

Ежеквартальный отчет

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит»

Код эмитента:

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

 -

R

за III квартал 2008 года

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

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

**Генеральный директор
ООО «Группа «Мagneзит»**

Дата « 14 » ноября 2008 г.

Подпись

С.Ю. Одегов

И. О. Фамилия

**Главный бухгалтер
ООО «Группа «Мagneзит»**

Дата « 14 » ноября 2008 г.

Подпись

Е.А. Стрыгина

И. О. Фамилия

М.П.

Контактное лицо: Ведущий специалист Казначейства Чуканов Евгений Александрович

Телефон: +7 (495) 232-61-00

Факс: +7 (495) 232-61-10

Адрес электронной почты: bonds@magnezit.com

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 проспект	7
--	----------

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	7
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента	10
1.5. Сведения о консультантах эмитента.....	11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг.....	11

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	13
--	-----------

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	13
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	17
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	17
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	17
2.5.1. Отраслевые риски	18
2.5.2. Страновые и региональные риски.....	20
2.5.3. Финансовые риски.....	22
2.5.4. Правовые риски	23
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	25
2.5.6. Банковские риски.....	26

III. Подробная информация об эмитенте.....	27
---	-----------

3.1. История создания и развитие эмитента	27
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	27
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	27
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	27
3.1.4. Контактная информация.....	28
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	28
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	28
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	29
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	29
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	29
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.	30
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	31
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	32
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	32
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами.....	32
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	32
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	32
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	32

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	33
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	33
Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.	33
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	33
3.6.1. Основные средства	34
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	35
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	35
4.1.1. Прибыль и убытки	35
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	36
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	36
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	37
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	37
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.....	38
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.....	39
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	39
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	40
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	41
4.5.2. Конкуренты эмитента.....	42
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.....	44
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	44
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	45
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.....	45
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	45
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	46
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	46
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	48
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	49
Сотрудниками Эмитента создана профсоюзная организация «Группы «Магнезит» на правах цеховой в составе первичной профсоюзной организации ОАО «Комбинат «Магнезит» Горно-Металлургического Профсоюза России.	49
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	49
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	50
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	50
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.	50

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	50
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	50
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	50
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	51
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	51
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	53
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	53
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	53
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год.....	53
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	53
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	53
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	54
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	54
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	55
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	55
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .	55
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	55
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	55
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	55
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	57
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	57
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	57
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	58
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	58
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	58
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.....	58
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	70
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	70
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	70
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	73
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	73
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые	

могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам:.....	73
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	74
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	77
8.10. Иные сведения	78
8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	78
Приложение №1. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 3 квартал 2008 г., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации.....	79

Введение

Основание возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит» раскрывает информацию в форме ежеквартального отчета в связи с тем, что в отношении процентных документарных неконвертируемых облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36105-R от 10.11.2005) осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Иная информация, которую эмитент считает 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 проспект

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии со статьей 5 Устава эмитента органами управления являются:

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

Единоличный исполнительный орган эмитента - Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: 1968

Ликвидационная комиссия не сформирована.

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

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО ЮниКредит Банк

Место нахождения: 119034, Москва, Пречистенская набережная, д. 9

ИНН: 7710030411

БИК: 044525545

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810300000000545

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 40702810900010530033

Тип счета эмитента: текущий (USD)

Номер счета эмитента: 40702840500010530034

Тип счета эмитента: транзитный (USD)

Номер счета эмитента: 40702840800010530035

Тип счета эмитента: текущий (EUR)

Номер счета эмитента: 40702978300010606072

Тип счета эмитента: транзитный (EUR)

Номер счета эмитента: 40702978600010606073

Счет Представительства эмитента в г. Москве:

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 40702810800010568273

Полное фирменное наименование кредитной организации: Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Челябинское отделение №8597 Уральского банка Сбербанка России

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

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

ИНН: 7707083893

БИК: 047501602

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810700000000602

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 40702810872220100659

Полное фирменное наименование кредитной организации: Открытое акционерное общество Банк конверсии «Снежинский»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: Банк «Снежинский» ОАО

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

ИНН: 7423004062

БИК: 047501799

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810600000000799

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 407028107040000009083

Полное фирменное наименование кредитной организации: Коммерческий Банк «Гаранти Банк-Москва» (закрытое акционерное общество)

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

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

ИНН: 7703120537

БИК: 044525347

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810100000000347

Тип счета эмитента: расчетный (RUR)

Номер счета эмитента: 40702810400001007031

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

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

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

ИНН: **7710295979**

БИК: **044525105**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810300000000105**

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

Номер счета эмитента: **40702810500002201390**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840800002201390**

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

Номер счета эмитента: **40702840900012201390**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «ЧЕЛИНДБАНК» (открытое акционерное общество)**

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

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

ИНН: **7453002182**

БИК: **047501711**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810400000000711**

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

Номер счета эмитента: **40702810607600001179**

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

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

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

ИНН: **7730060164**

БИК: **044525256**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810000000000256**

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

Номер счета эмитента: **40702810400000014480**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «МДМ-Банк», филиал в г. Челябинск**

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

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

ИНН: **7706074960**

БИК: **047501968**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810800000000968**

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

Номер счета эмитента: **40702810400240000216**

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

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

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

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000700**

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

Номер счета эмитента: **40702810700001408298**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**

Номер счета эмитента: **40702840000001408298**

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

Номер счета эмитента: **40702840700000408298**

Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**

Номер счета эмитента: **40702978600001408298**

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

Номер счета эмитента: **40702978300000408298**

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

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

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

ИНН: **7707115538**

БИК: **044525351**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810400000000351**

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

Номер счета эмитента: **40702810800000100549**

Тип счета эмитента: **текущий (USD)**
Номер счета эмитента: **40702840400001100549**
Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**
Номер счета эмитента: **40702840300001200549**
Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**
Номер счета эмитента: **40702978000001100549**
Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**
Номер счета эмитента: **40702978900001200549**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **«Кредит Урал Банк» открытое акционерное общество**
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **«КУБ» ОАО**
Место нахождения: **455044, г. Магнитогорск, ул. Гагарина, 17**
ИНН: **7414006722**
БИК: **047516949**
Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810700000000949**
Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**
Номер счета эмитента: **40702810000000108841**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал «Екатеринбургский» ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЛЬФА-БАНК» в г. Екатеринбурге**
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал «Екатеринбургский» ОАО «АЛЬФА-БАНК»**
Место нахождения: **620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 10/ ул. Малышева, д. 42 (литер А)**
ИНН: **7728168971**
БИК: **046577964**
Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000964**
Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**
Номер счета эмитента: **40702810738090000606**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **«БНП ПАРИБА Банк» Закрытое акционерное общество**
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **«БНП ПАРИБА Банк» ЗАО**
Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Гнездиковский переулок, д. 1, стр. 2**
ИНН: **7744002405**
БИК: **044525185**
Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000185**
Тип счета эмитента: **расчетный (RUR)**
Номер счета эмитента: **40702810300000642001**
Тип счета эмитента: **текущий (USD)**
Номер счета эмитента: **40702840900000642002**
Тип счета эмитента: **транзитный (USD)**
Номер счета эмитента: **40702840200000642003**
Тип счета эмитента: **текущий (EUR)**
Номер счета эмитента: **40702978100000642004**
Тип счета эмитента: **транзитный (EUR)**
Номер счета эмитента: **40702978400000642005**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Сведения об аудиторе, осуществляющем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или заверченного финансового года:

1. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Аудит-Классик эксперт»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Аудит-Классик эксперт»**
Место нахождения: **Россия, 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, 12.**
Тел.: **(3512) 64-22-93; 64-22-94; 64-22-96; 63-98-949**
Факс: **(3512) 64-22-93; 64-22-94; 64-22-96; 63-98-94**
Адрес электронной почты: **refinaudit@ru.ru**

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:
Номер лицензии: **E003072**
Дата выдачи: **27.12.2002 г.**
Срок действия: **до 27.12.2007 г. В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации №348 от 19 «апреля» 2007г. лицензия на осуществление аудиторской деятельности продлена на пять лет до 27.12.2012 г.**
Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):
Является действительным членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов» (НП ИПАР)
Свидетельство № 46 (Протокол № 7 от 08.05.2001).
Является корпоративным членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального

института профессиональных бухгалтеров. Сертификат серии Г № 1129/48 (Протокол № 03/-04 от 24.03.2004).
Является корпоративным членом Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориального института профессиональных бухгалтеров Сертификат серии Д № 00178/48 (Протокол № 03/-06 от 28.03.2006).
Имеет Сертификат о членстве в Ассоциации промышленных предприятий и банков России (ПРОМАСС).
Свидетельство об аккредитации при Некоммерческом партнерстве «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Южный Урал» для осуществления аудиторской деятельности, регистрационный номер 00005010 (Протокол № 60 от 05.12.2006).

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

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **указанные доли отсутствуют.**

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

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

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

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

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

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

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **В соответствии с п. 5.6. Устава утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания участников (единственного Участника) Общества.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **работы в рамках специальных заданий не проводились.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **В соответствии с п. 8.3. Устава эмитента аудиторская проверка может быть проведена по требованию любого участника Общества выбранным им профессиональным независимым аудитором. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания участников Общества за счет средств Общества.**

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

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

Размер вознаграждения, выплаченного аудитору по итогам каждого финансового года:

2004 год – 0 руб.

2005 год – 275 300 руб.

2006 год – 125 000 руб.

2007 год – 125 000 руб.

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

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Для оказания услуг по оценке, связанных с осуществлением настоящей эмиссии ценных бумаг (облигации серии 03), а именно для:

- определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены): **оценщик не привлекался**
- определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением: **облигации с залоговым обеспечением не размещались, оценщик не привлекался**
- определения рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества эмитента, в отношении которых эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах ежеквартального отчета: **оценщик не привлекался.**

- оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг: **оценщик не привлекался.**

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

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иные лица оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении:

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

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

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

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

ИНН: **7706024711**

Номер телефона: **(495) 737-86-30**

Номер факса: **(495) 737-86-32**

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

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

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

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

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности

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

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

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

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Сведения об услугах, оказанных консультантом:

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

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

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

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

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

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

Год рождения: **1962**

Номер телефона: **(35161) 404-06**

Номер факса: **(35161) 419-86**

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

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

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Показатели, характеризующие финансовое состояние эмитента:

Справочно (для более полной оценки экономического анализа динамики приведенных показателей) указаны данные на 30 сентября 2007 года.

Наименование показателя	Справочно: 30 сентября 2007	30 сентября 2008
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	1 611 788	2 142 101
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	391,6	423,8
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	142,7	236,7
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	59,2	19,6
Уровень просроченной задолженности, %	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	2,02	2,13
Доля дивидендов в прибыли, %	27,2	17,6
Производительность труда, тыс. руб./чел.	21 098	8 216
Амортизация к объему выручки, %	0,13	0,12

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

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

*Доля дивидендов в прибыли, % рассчитывается как (Дивиденды, начисленные в отчетном периоде) / (Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода + Чистая прибыль отчетного периода до выплаты дивидендов)

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

Особенности структуры баланса ООО «Группа «Мagneзит»:

В составе активов Эмитента на 30 сентября 2008 года дебиторская задолженность составляла 41,7% от суммы совокупных активов, краткосрочные финансовые вложения составляли 39,9% от суммы совокупных активов.

В составе пассивов эмитента на 30 сентября 2008 года долгосрочные обязательства (облигационные займы серии 01 и серии 02) составляли 35,7% от суммы совокупных пассивов. Собственный капитал Эмитента составляет 19,1% от суммы совокупных пассивов.

Стоимость чистых активов ООО «Группа «Мagneзит» выросла на 33% и на 30 сентября 2008 года составила 2 142 101 тыс. руб. Эмитент неизменно ведет свою хозяйственную деятельность с прибылью и значение нераспределенной прибыли ежегодно прирастает существенными темпами.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам выросло до уровня 423,84% на 30 сентября 2008 года. Повышение коэффициента вызвано опережающим ростом обязательств: краткосрочных кредитов и кредиторской задолженности. Прирост кредиторской задолженности обусловлен закупкой сырья и материалов целью формирования страхового (резервного) запаса сырья и материалов в связи с началом осуществления производственной деятельности (производство огнеупорной продукции).

Отношение краткосрочной задолженности к капиталу и резервам на 30 сентября 2008 года выросло до уровня 236,66%. Динамика данного коэффициента определяется следующими причинами: привлечением Эмитентом краткосрочных кредитов и ростом кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.

Снижение показателя покрытия платежей по обслуживанию долгов за 9 месяцев 2008 года до 19,63% связано с ростом обязательств к погашению у Эмитента.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности за 9 месяцев 2008 года составил 2,13. Рост коэффициента указывает на то, что темп роста выручки превышает темп роста дебиторской задолженности Эмитента.

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

По итогам 9 месяцев 2008 года производительность труда составила 8 216 тыс. руб./чел. В 2008 году Эмитент помимо торговой деятельности начал осуществление производственной деятельности, среднесписочная численность персонала увеличилась с 356 человек в 2007 году до 1 215 человек за 9 месяцев 2008 года, а соответственно, производительность труда на одного сотрудника за 9 месяцев 2008 года по сравнению с аналогичным периодом 2007 года сократилась на 61%.

Амортизация составляет незначительную величину себестоимости и выручки эмитента, поскольку основные средства составляют около 1% от суммы совокупных активов. По итогам 9 месяцев 2008 года амортизация составила 0,12% от выручки Эмитента.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация о рыночной капитализации эмитента, являющегося открытым акционерным обществом, обыкновенные именные акции которого допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, за соответствующий отчетный период, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего заверченного отчетного периода.

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

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

Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств по состоянию на 01.10.2008 г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	1 079 576	
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	6 703	
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	19 564	
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Кредиты, тыс. руб.	3 806 621	
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
Займы, всего, тыс. руб.		4 000 000
В том числе просроченные, тыс. руб.	X	X
В том числе облигационные займы, тыс. руб.		4 000 000
В том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	X	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	157 120	9 546
В том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс. руб.	5 069 584	4 009 546
В том числе итого просроченная, тыс. руб.	X	X

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

На конец 3 квартала 2008 г. кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, отсутствуют.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение Эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего заверченного отчетного периода кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента на дату последнего заверченного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые Эмитент считает для себя существенными:

Наименование	Наименование кредитора	Сумма основного	Срок кредита (займа) /	Наличие
--------------	------------------------	-----------------	------------------------	---------

обязательства	(займодавца)	долга	дата погашения	просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 01.12.2004	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 29.12.2004	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 25.01.2005	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии: 164,3 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 209 900 тыс. руб.	1 год / 11.02.2005	-
Заём	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	87 000 тыс. руб.	1 год 1 мес. 21 день / 31.12.2005	-
Заём	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	100 000 тыс. руб.	1 год / 16.11.2005	-
Заём	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	200 000 тыс. руб. По условиям договора предоставление и погашение займа производились траншами. Привлечено: 161 700 тыс.руб.	1 год 15 дней / 31.12.2005	-
Кредит	Банк «Снежинский» ОАО	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 17.02.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 27.06.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 26.07.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 26.08.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 28.09.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	140 000 тыс. руб.	1 месяц / 28.10.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000 тыс. руб.	1 месяц / 30.11.2005	-
Кредит	КБ «Гаранти Банк – Москва» (ЗАО)	126 000 тыс. руб.	19 дней / 23.12.2005	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 250 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 6 126 500 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2005 отсутствует.	1 год / 28.02.2006	-
Кредит	АКБ «Челиндбанк»	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 18.08.2005	-
Кредит	АКБ «Челиндбанк»	50 000 тыс. руб.	1 месяц / 15.09.2005	-
Заём	ОАО «Комбинат «Мagneзит»	50 000 тыс. руб.	2 недели / 25.02.2005	-
Заём	ЗАО «Группа «Мagneзит»	125 500 тыс. руб.	1 месяц 2 дня / 31.10.2005	-
Заём	ЗАО «Группа «Мagneзит»	99 000 тыс. руб.	2 месяца и 3 недели / 16.03.2006	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 250 млн. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 231 000 тыс. руб.	1 год / 28.02.2006	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 200 млн. руб. Совокупно за период	1 год / 01.03.2007	-

		действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 1 813 800 тыс. руб.; Задолженность на 31.12.2006: 48 400 тыс. руб.		
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 380 000 тыс. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 380 000 тыс. руб.	7 месяцев / 25.12.2007	-
Кредитная линия	ЗАО «Райффайзенбанк» (ранее - ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»)	Лимит по линии 1,3 млрд. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 1,3 млрд. руб.	1 год / 25.06.2008	-
Кредитная линия	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	Лимит по линии 530 000 тыс. руб. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 530 000 тыс. руб.	1 год / 07.11.2008	-
Кредит	ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)»	15 млн. долл. США	1 год / 07.02.2009	-
Кредит	ЗАО «Райффайзенбанк»	Лимит по линии 85 млн. долл. США. Совокупно за период действия кредитной линии несколькими траншами привлечено: 42,5 млн. долл. США	2 года / 18.07.2010	-
Кредит	ЗАО «ЮниКредит Банк» (ранее - ЗАО «Международный Московский Банк»)	500 000 тыс. руб.	3 года / 15.08.2011	

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций за 5 последних завершенных финансовых лет, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершено квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату окончания последнего завершено 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
Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01	Владельцы облигаций	1 500 000	1092 дня / 18.12.2008	Все обязательства по выплате купонного дохода исполняются в срок, просрочек нет. Срок исполнения обязательства по выплате основной суммы долга еще не наступил.
Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02	Владельцы облигаций	2 500 000	1446 дней / 28.03.2011	Все обязательства по выплате купонного дохода исполняются в срок, просрочек нет. Срок исполнения обязательства по выплате основной суммы долга еще не наступил.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства на дату окончания соответствующего отчетного периода:

Наименование показателя	3 кв. 2008 г.
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	3 014 456 503
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, тыс. руб.	3 014 456 503

Информация о каждом из обязательств эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего предоставлению обеспечения:

За период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала Эмитент не предоставлял третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, составляющее не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Эмитента.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Кроме того, в балансе не отражены поручительства, предоставленные эмитенту по его обязательствам, прежде всего по выпускам облигаций серии 01 и серии 02.

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

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

Случаи, при которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент: **По мнению эмитента, вероятность наступления случаев, при которых эмитент может понести убытки в связи с данными соглашениями, отсутствует. Максимальный размер убытков, которые может понести эмитент, равен величине данных соглашений, отраженных на забалансовых счетах эмитента.**

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

Эмитент не осуществлял размещение ценных бумаг в отчетном квартале.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

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

Политика эмитента в области управления рисками.

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

Политика эмитента в области управления рисками основана на следующих принципах:

- Управление рисками подчинено целям стратегического планирования.

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

Управление рисками эмитента состоит из следующих этапов:

1. Выявление факторов риска

В процессе выявления факторов риска систематизируется следующая информация:

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

2. Оценка риска

Оценка риска – совокупность регулярных процедур анализа риска, выявления источников риска, определение возможных масштабов последствий проявления риска, определение роли каждого источника риска для эмитента.

Оценка риска строится на всестороннем изучении финансово-хозяйственной деятельности эмитента, а также внешней среды, анализе внешних и внутренних факторов риска, построении и анализе цепочек развития событий при действии тех или иных факторов риска, а также в установлении механизмов и моделей взаимосвязи показателей и факторов риска.

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

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

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

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

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

3. Выбор методов управления рисками:

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

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

2.5.1. Отраслевые риски

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

Внутренний рынок:

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

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

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

Внешний рынок:

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

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

Внутренний рынок:

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

1) организационно-управленческие:

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

2) технологические:

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

Внешний рынок:

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

Предполагаемые действия эмитента в случае отрицательного влияния изменений:

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

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

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

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

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

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента:

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

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

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

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 проспекта ценных бумаг:

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

Страновые риски

Российская Федерация

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

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

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

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

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

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

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

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

Инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и последние десятилетия не получала

достаточного финансирования и обслуживания. Особенно пострадали железные дороги и автомагистрали, средства выработки и передачи электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах страны в прошлом приводил к серьезным нарушениям в экономике данных регионов.

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

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

Региональные риски:

Город Сатка, Челябинская область.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общеклиматический тренд температуры, указывающий на потепление на большей части территории Российской Федерации, характеризуется увеличением частоты повторения природных источников чрезвычайных ситуаций с аномальным отклонением их параметров от 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:

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

Риски изменения процентных ставок:

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

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

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

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

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

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

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

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

Российская экономика характеризуется высокими темпами инфляции. В 2005-2007 годах высокие темпы инфляции одновременно с номинальным повышением валютного курса рубля привели к завышенному курсу рубля по отношению к доллару США в реальном выражении. Поскольку наметилась тенденция вызванного инфляцией роста некоторых

расходов компании, в том числе расходов на заработную плату и аренду, весьма чувствительных к повышению общего уровня цен в России, расходы компании будут расти. Рост цен на используемое Эмитентом сырье и материалы существенно отразится на себестоимости продукции Эмитента. Соответственно, высокие темпы инфляции в России могут привести к увеличению расходов и снижению операционной рентабельности Эмитента.

По мнению Эмитента, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, находятся на уровне 25-30% годовых. В случае если значение инфляции превысит указанные значения, эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

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

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

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

2.5.4. Правовые риски

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

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

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

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

К таковым (недостаткам) следует отнести:

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

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

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

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия, в большей степени Закон носит рамочный характер и устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство Российской Федерации и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Эмитентом валютных операций при импорте оборудования.

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

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

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

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

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

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

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Действующее российское законодательство отличается противоречивостью, характер и скорость экономических и политических реформ, а также быстрое изменение российской правовой системы, которое не всегда может совпадать с

развитием рынка, выражаются в неопределенности, несогласованности и непоследовательности законодательства. Указанные недостатки могут повлиять на возможность использовать права Эмитента по договорам, а также защищаться от претензий третьих лиц. Эмитент не может быть уверен, что его внутренние процедуры, нормативные акты или соответствие деятельности компании действующему законодательству не будут оспорены со стороны регулирующих, судебных органов или со стороны третьих лиц.

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

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

Иные правовые риски:

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

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

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

Внешний рынок:

Экспортно-импортные операции занимают незначительную долю в деятельности Эмитента, в связи с чем риск влияния изменения зарубежного валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин и судебной практики незначителен.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:

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

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

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

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

Эмитент не осуществляет деятельности, требующей специального разрешения (лицензии), поэтому такой риск отсутствует.

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

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

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

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

2.5.6. Банковские риски

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

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 эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке:

«Magnezit Group Ltd»

Схожесть полного или сокращенного фирменного наименования эмитента с полным или сокращенным фирменными наименованиями другого юридического лица: **По мнению Эмитента, его наименование является схожим с наименованием единственного участника Эмитента – Закрытого акционерного общества «Группа «Мagneзит».** В связи с этим Эмитент обращает внимание на отличие указанных наименований в организационно-правовой форме.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дата изменения: **29.09.2004 г.**

Основание изменения: **решение единственного участника эмитента ЗАО «Периклаз Комплект» от 24.09.2004 г., свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы: серия 74 № 002566216 от 29.09.2004 г.**

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

Полное фирменное наименование на английском языке: **«Periklaz Trade»**

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

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: **«Periklaz Trade»**

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

Дата изменения: **31.01.2004 г.**

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

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

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1047408000199**

Дата регистрации (внесения записи об эмитенте в ЕГРЮЛ): **31.01.2004 г.**

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: **4 года 10 месяцев.**

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

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Предприятие было основано 31.01.2004 г. как ООО «Периклаз Трейд» в рамках проводимой реструктуризации системы сбыта продукции ОАО «Комбинат «Мagneзит». Решением единственного участника эмитента – ЗАО «Периклаз Комплект» - от 24.09.2004 г. 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 «Мagneзит», Группа). С 21.03.2005 г. на основании решения 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 поддержкой.

Основным видом деятельности эмитента является производство и реализация огнеупорной продукции.

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

Миссия эмитента: **сведения не приводятся, миссия Эмитента, учредительными документами не сформулирована.**

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

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

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

3.1.4. Контактная информация

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: **119180, Российская Федерация, город Москва, ул. Большая Полянка, д. 43, стр.3.**

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

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

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

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

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами: **не создано.**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

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

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Сведения об изменениях, которые произошли в отчётном квартале в составе филиалов и представительств эмитента, наименования, место нахождения филиала или представительства, фамилии, имени, отчества его руководителя, срока выданной ему эмитентом доверенности:

Эмитент не создавал филиалы.

В отчётном периоде на основании решения единственного участника Эмитента от 09.10.2008 № 081009/040-У изменилось место нахождения представительства Эмитента в городе Магнитогорске. Новым местом нахождения представительства Эмитента в городе Магнитогорске является следующий адрес: 455000, Челябинская область, город Магнитогорск, улица Завенягина, дом 2, литера А, офис 502.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

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

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за каждый из отчетных периодов.

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

Наименование показателя	3 кв. 2008 года
Объем выручки (доходов) от основного вида деятельности, тыс. руб.	9 842 982
Доля объема выручки (доходов) от основного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов), %	98,6
Изменение выручки от основной деятельности, %	+34,5*

* по сравнению с данными за 3 кв. 2007 года

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

Выручка Эмитента от основной хозяйственной деятельности за 3 квартала 2008 года увеличилась по сравнению с выручкой за 3 квартала 2007 года на 34,5%. Это связано с повышением цен на продукцию, и расширением сети дистрибуции. Существенных изменений в структуре покупателей не наблюдалось.

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

3 квартал 2008 г.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
Челябинская область, Россия	2 576 720	25,5

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

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

Деятельность Эмитента не подвержена влиянию сезонных факторов.

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершённый отчетный период по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование статьи затрат	3 кв. 2008 г.
Сырье и материалы, %	57,57
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	21,99

Топливо, %	0,23
Энергия, %	10,13
Затраты на оплату труда, %	5,62
Проценты по кредитам, %	-
Арендная плата, %	2,30
Отчисления на социальные нужды, %	0,74
Амортизация основных средств, %	0,19
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,61
Прочие затраты, %	0,62
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,00
Справочно:	
Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	115,2

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

Указанные новые виды продукции у Эмитента отсутствуют.

Основными укрупненными видами поставляемой эмитентом продукции являются:

- формованные огнеупорные изделия (геометрические параметры достигаются прессованием);

- огнеупорные порошки;

- неформованные огнеупоры - массы, смеси, в том числе огнеупорные бетоны (получаются в результате смешивания различных компонентов и связующих).

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

Ряд новых видов неформованных огнеупоров, для использования в тепловых агрегатах черной и цветной металлургии, цементной промышленности, уже разработан и опробован, Эмитент осуществляет их поставку с 2005 года. Эмитент намерен и в дальнейшем принимать участие в разработках новых видов продуктов и реализовывать гибкую политику в области поставок новых видов продукции в соответствии требованиями потребителей.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства. Расчеты, отраженные в настоящем пункте Проспекта ценных бумаг, произведены в соответствии со следующими положениями по бухгалтерскому учету:

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

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

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

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

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

Наименование и местонахождение поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный отчетный период.

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %
		3 кв. 2008 г.
Открытое акционерное общество «Комбинат «Магнезит»	Российская Федерация, Челябинская область, г. Сатка	32,99*

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

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

Изменение цен основного поставщика, ОАО «Комбинат «Магнезит», происходит 1-2 раза в год. Исходя из опыта ряда последних лет, совокупное ежегодное повышение цен на продукцию ОАО «Комбинат «Магнезит» составляет в среднем от 7% до 12%. В третьем квартале изменение цен на огнеупоры не происходило. Тем не менее, в связи с существенным снижением цен на сталь и цемент (основные потребители огнеупоров) Эмитент не исключает пересмотра в сторону снижения цен на отдельные виды огнеупорной продукции в течение 2009 года.

Информация о доле в поставках эмитента занимаемая импортом:

Полное фирменное наименование	Место нахождения	Доля в общем объеме поставок, %
		3 кв. 2008 г.
Dalmond Refractory Materials Ltd	Великобритания	1,7
Dalmond Trade House Ltd	Кипр	7,3

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

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

3.2 4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

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

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

Импортируются относительно более дорогие огнеупоры (в 2-3 раза дороже) и с большей добавленной стоимостью, чем экспортируются.

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

На текущий момент огнеупорная промышленность России включает 11 специализированных предприятий, имеющих многолетнюю историю, и ряд небольших компаний, также специализирующихся на выпуске огнеупорной продукции, созданных в последнее десятилетие. Кроме того, некоторые металлургические заводы имеют собственные огнеупорные производства. Ситуацию на российском рынке в целом определяют специализированные огнеупорные заводы, производя 70-75% огнеупорных изделий и материалов в стране.

На долю крупнейших металлургических предприятий, стремящихся самостоятельно обеспечивать собственные потребности в огнеупорных изделиях, в настоящее время приходится около 25% данного вида огнеупорной продукции. Это, прежде всего, Магнитогорский, ООО «Уральская сталь», Челябинский металлургические комбинаты, ОАО «Северсталь», ООО «Уральская сталь». Со временем эффективность производства огнеупоров на этих предприятиях будет снижаться в силу усиления требований к качеству и тенденции к потреблению все более технологичных огнеупоров, отсутствия собственных источников сырья и возможности комплексного удовлетворения потребностей в огнеупорах. Это неизбежно приведет к постепенному закрытию металлургами собственных огнеупорных производств или выделению их в самостоятельные предприятия, которым очень сложно будет противостоять обостряющейся конкуренции на рынке. В частности, данная тенденция подтверждается закрытием в 2002 г. огнеупорного производства на Белорецком, а в 2005 г. - на Новолипецком металлургическом комбинате, в 2006 г. – на ЗапСиб, а также выделением в начале 2006 г. огнеупорного производства Нижнетагильского металлургического комбината в самостоятельное предприятие ООО «Никомогнеупор».

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

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

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

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

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

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

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

- провести адекватные изменения в ценовой политике для поддержания спроса на свою продукцию на необходимом уровне;
- оптимизировать затраты, включая меры по ограничению расходов на заработную плату;
- пересмотреть программу капиталовложений;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности путем ужесточения платежной

дисциплины в отношении дебиторов;

· обеспечить сохранность основных средств до момента изменения ситуации в лучшую сторону;

· предпринять меры, направленные на жизнеобеспечение работников Эмитента, на обеспечение работоспособности Эмитента.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), эмитент учитывает при ведении договорной деятельности возможность наступления таких событий. При этом эмитент исходит из того, что в соответствии нормами действующего законодательства Российской Федерации лицо, не исполнившее обязательство вследствие непреодолимой силы, к обстоятельствам которой относятся указанные выше события, не несет ответственности перед контрагентом.

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

- расширение круга потребителей за счет поставок продукции в отрасли, темпы роста которых превышают средние темпы роста отраслей промышленности России, такие как производство строительных материалов (прежде всего цемента, стекла), химия и нефтехимия, пищевая промышленность;

- расширение ассортимента поставляемой продукции для наиболее современных способов выплавки стали – конвертерного и электросталеплавильного, непрерывной разливки и внепечной обработки стали;

- Эмитент проводит активную политику по увеличению занимаемой им доли рынка за счет поставок более качественных продуктов, оказания дополнительных услуг потребителям (инжиниринга) в сочетании с гибкой ценовой политикой, что позволяет сохранять и укреплять рыночные позиции эмитента;

- особое внимание Эмитент уделяет ассортименту поставляемой продукции: осуществляются поставки наиболее современных огнеупорных материалов на основе наиболее востребованного магнезильного сырья, изменяется структура ассортимента поставляемой продукции в пользу большей доли неформованных огнеупоров. Такая тенденция в деятельности эмитента будет сохраняться в дальнейшем.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Лицензия

Номер: АВ № 070922

Дата выдачи: 07 октября 2008 года

Срок действия: до 07 октября 2011 года

Орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору по Челябинской области

Вид деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Прогноз на продление лицензии: положительный

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

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность.

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, в связи с чем информация указанная в данном пункте не раскрывается.

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

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

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

Эмитент не оказывает услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

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

Эмитент предполагает расширять ассортимент поставляемой продукции по следующим параметрам:

- по назначению использования – для различных видов тепловых агрегатов в различных отраслях потребления;

- по химическому составу продукции – углеродосодержащие, на основе периклаза (магнезита) с добавлением циркония, а также алюмомагниевого шпинель.
- более чистые с точки зрения экологии и энергосберегающие.

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

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

Расширение состава, модернизация, реконструкция основных средств эмитента может производиться в целях осуществления его основной деятельности. На дату окончания отчетного квартала эмитент не имел заключенных договоров, кроме упомянутых в настоящем отчете, которые могут повлечь значительные финансовые последствия для эмитента, либо намерений о расширении, модернизации, реконструкции основных средств.

В настоящее время изменение вида основной деятельности эмитентом не планируется.

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

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

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

Эмитент входит в централизованно управляемую группу предприятий вертикально интегрированной производственно-сбытовой Группы «Магнезит» (далее – «Группа»). В настоящее время производится реструктуризация акционерного капитала компаний, входящих в Группу, после чего в головном предприятии будут сосредоточены права владения контрольными пакетами акций / долей участия компаний, формирующих Группу. В состав Группы входят двенадцать производственных предприятий (5 в Челябинской области, 2 в Красноярском крае, 3 в КНР, 1 в Германии, 1 в Словакии), в том числе предприятия, осуществляющие добычу полезных ископаемых (природный магнезит), сбытовые компании, ряд предприятий, выполняющих функции инфраструктурного обеспечения. Производственные компании Группы специализируются в области добычи и переработки магнезиальной руды и производства на ее основе огнеупорной продукции. Сбытовые компании Группы обеспечивают продажи огнеупоров как собственного производства, так и огнеупорной продукции прочих производителей, а так же осуществляют оказание инжиниринговых услуг в области применения огнеупоров. Предприятия Группы расположены в Российской Федерации, КНР, Германии, Словакии.

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

Роль (место) участия эмитента в группе:

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

Функции участия эмитента в группе:

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

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

Срок участия эмитента в группе.

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

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

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации за последний отчетный квартал:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата: 30.09.2008		
Здания	30 280 000	3 929 166
Машины и оборудование	111 585 017	33 297 933
Транспортные средства	34 357 354	8 193 942
Итого:	176 222 371	45 421 041

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

В соответствии с учетной политикой Эмитента амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

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

Переоценка основных средств с даты регистрации Эмитента до даты окончания отчетного квартала Эмитентом не осуществлялась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента:

Такие планы отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента, существующих на дату окончания отчетного квартала: **на дату окончания отчетного квартала обременение основных средств отсутствуют.**

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Наименование показателя	Справочно: 9 мес. 2007	9 мес. 2008
Выручка, тыс. руб.	7 511 029	9 982 393
Валовая прибыль, тыс. руб.	1 901 712	2 115 265
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	1 002 560	928 608
Рентабельность собственного капитала, %	62,2	43,4
Рентабельность активов, %	12,6	8,3
Коэффициент чистой прибыльности, %	13,3	9,3
Рентабельность продукции (продаж), %	19,8	15,8
Оборачиваемость капитала, раз	1,34	1,62
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-	-

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

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

По сравнению с показателем 9 месяцев 2007 года объем выручки в 2008 году увеличился на 33%. Увеличение выручки объясняется началом производственной деятельности в 2008 году, ростом цен, привлечением новых покупателей готовой продукции, а также незначительным структурным сдвигом в объеме реализации.

Валовая прибыль за 9 месяцев 2008 года увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2007 года на 11%, снижение темпов роста валовой прибыли относительно темпов роста выручки обусловлено ростом себестоимости реализованной продукции в части затрат на сырье и материалы, оплату труда, а также ростом цен на услуги по переработке давальческого сырья.

Чистая прибыль за 9 месяцев 2008 года составила 928 608 тыс. руб., что на 7% ниже показателя 9 месяцев 2007 года. Снижение чистой прибыли обусловлено ростом процентов к уплате, а также убытками, полученными по отрицательным курсовым разницам.

Рентабельность собственного капитала снижалась с 62,2 за 9 месяцев 2007 года, до 43,4 за 9 месяцев 2008 года.

За 9 месяцев 2008 года рентабельность активов снизилась до 8,3% в результате существенного увеличения активов, в части запасов, дебиторской задолженности, финансовых вложений.

Коэффициент чистой прибыльности за 9 месяцев 2008 года составил 9,3%.

Рентабельность продукции (продаж) за 9 месяцев 2008 года снизилась на 4% и составила 15,8%. Рост показателя свидетельствует об опережающем темпе роста затрат на производство и реализацию продукции, товаров над темпами роста выручки.

Оборачиваемость капитала по результатам работы за 9 месяцев 2008 года увеличилась до значения 1,62 вследствие роста выручки от продажи готовой продукции и товаров.

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

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

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

- расширение ассортимента готовой продукции;
- расширение клиентской базы;
- структурный сдвиг в продажах Эмитента;
- рост цен на продукцию Эмитента.

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

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

Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг, затрат на их производство и продажу (себестоимости) и прибыли (убытков) от основной деятельности валовой прибыли) за последний завершённый отчетный период по сравнению с аналогичным периодом предшествующего года.

Отчетный период	Изменение размера выручки, тыс. руб.	Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки (Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы)
3 кв. 2008	+1 135 362*	Осуществление производственной деятельности, расширение ассортимента готовой продукции, расширение клиентской базы, структурный сдвиг в продажах, рост цен

** изменение размера выручки за 3 кв. 2008 года определено относительно размера выручки за 3 кв. 2007 года*

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

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

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента, за последний завершённый отчетный квартал.

Наименование показателя	Справочно: 3 кв. 2007	3 кв. 2008
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	1 512 540	1 960 870
Индекс постоянного актива	0,062	0,085
Коэффициент текущей ликвидности	3,4	2,2
Коэффициент быстрой ликвидности	3,3	1,8
Коэффициент автономии собственных средств	0,20	0,19

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

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

Собственные оборотные средства Эмитента увеличились и на 30 сентября 2008 года составляют 1 961 млн. руб. Прирост собственных оборотных средств вызван двумя факторами: во-первых, Эмитент показывает существенную прибыль и за счет нераспределенной прибыли увеличивает значение собственного капитала, во-вторых, род деятельности Эмитента не предполагает существенных вложений во внеоборотные активы, что приводит к вложению собственного капитала именно в оборотные средства.

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

Коэффициент текущей ликвидности Эмитента снизился с 3,4 за 9 месяцев 2007 года до 2,2 в 2008 году. Уменьшение показателя связано с увеличением доли краткосрочных обязательств в структуре пассива в части кредитов и займов и кредиторской задолженности. Следует отдельно отметить, что, несмотря на снижение данного показателя, его значение остается все равно выше общепринятого значения (от 1,0% до 2,0%), что свидетельствует о высокой степени платежеспособности Эмитента.

В результате вышеизложенных причин, значение коэффициента быстрой ликвидности за 9 месяцев 2008 года снизилось до 1,8. Несмотря на снижение, значение коэффициента значительно выше нормы (0,8% – 1,2%), что указывает на безусловную способность Эмитента покрывать текущие обязательства ликвидными активами (в основном краткосрочной дебиторской задолженностью и краткосрочными финансовыми вложениями).

Коэффициент автономии собственных средств за 9 месяцев 2008 года остался на том же уровне, что и за 9 месяцев 2007

года.

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

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

Снижение коэффициентов текущей ликвидности и быстрой ликвидности Эмитента за 9 месяцев 2008 года обусловлено существенным увеличением краткосрочных обязательств.

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

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента за последний отчетный квартал:

Структура и размер капитала	На 30.09.2008
а) Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.*	25
б) Общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб.	
Доля акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), % от уставного капитала	
в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб.	
г) Размер добавочного капитала эмитента, тыс. руб.	
д) Размер нераспределенной чистой прибыли (убытка) эмитента, тыс. руб.	2 142 076
е) Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	2 142 101

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

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

Оборотные средства	На 30.09.2008
Запасы	1 628 658
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	70 905
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	4 681 828
Краткосрочные финансовые вложения	4 477 301
Денежные средства	137 201
Прочие оборотные активы	44 107
Итого оборотные активы	11 040 000

Структура оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

Структура оборотных средств	На 30.09.2008
Запасы, %	14,75
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %	0,64
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), %	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), %	42,41
Краткосрочные финансовые вложения, %	40,56
Денежные средства, %	1,24
Прочие оборотные активы, %	0,40
Итого оборотные активы, %	100

Источники финансирования оборотных средств эмитента:

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

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Эмитент выстраивает свою финансовую политику в части формирования оборотных средств исходя из критериев достаточности средств для осуществления основной деятельности, оптимальной цены привлечения заемных средств на необходимые сроки, рациональности и предусмотрительности их использования в своей деятельности, формирование оптимальных договорных цен с потребителями продукции Эмитента.

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

Поскольку Эмитент выступает в качестве центра привлечения финансирования для Группы Магnezит в целом, текущая структура баланса (значительные объемы краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений в другие юридические лица, входящие в Группу Магnezит, за счет привлеченных средств) сохранится. При этом в связи с ухудшением ситуации на рынках капитала, Группа Магnezит рассматривает вопрос о сокращении долговой нагрузки за счет погашения первого облигационного займа.

По мнению Эмитента, основным фактором, который может повлечь изменения в политике финансирования оборотных средств, является общая конъюнктура финансовых рынков и, в частности, уровень процентных ставок. Вероятность появления Эмитент оценивает как высокую.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего отчетного квартала:

Отчетная дата: 30.09.2008 г.

1) Вложения в эмиссионные ценные бумаги:

Вложения эмитента в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на 30 сентября 2008 года, отсутствуют.

2) Неэмиссионные ценные бумаги:

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

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

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

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

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **116 шт.**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 006 518 298,00 рублей.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 063 412 963,22 рублей.**

Сумма основного долга: **1 006 518 298,00 рублей.**

Сумма начисленных (выплаченных) процентов по векселям: **31 449 705.70 рублей.**

Срок погашения: **срок погашения отсутствует.**

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

3) Иные финансовые вложения эмитента:

Вид вложения: **процентный займ**

Полное фирменное наименование: **DALMOND TRADE HOUSE LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **DALMOND TRADE HOUSE LTD**

Место нахождения: **Boumpoulinas, 15. POVEK BUILDING, Fort Floor, Flat/Office 402. P.C. 1060, Nicosia, Cyprus**

Сумма основного долга: **568 044 000,00 рублей.**

Срок погашения: **до 19 сентября 2011 года.**

Общая величина финансовых вложений эмитента на 30 сентября 2008 года: **4 477 301 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **2 118 338 тыс. руб.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов эмитента и величине начисленной амортизации за последний заверченный отчетный период:

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
Отчетная дата: 30.09.2008		
Доменное имя	1035,00	1035,00
Программный продукт	78,00	0
Итого, руб.:	1113,00	1035,00

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

1) срока действия лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ,

2) ожидаемого срока использования объекта. Ожидаемый срок полезного использования объекта НМА определяется специально созданной комиссией.

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

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

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

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

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

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития за последний заверченный отчетный период

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

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

Эмитент не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности.

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

Эмитент не имеет зарегистрированных объектов интеллектуальной собственности.

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

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

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

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

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

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

Емкость российского рынка огнеупоров по итогам 2007 г. оценивается на уровне 2,75 млн тонн, рынка СНГ в целом (включая Россию) - 4,5-4,6 млн тонн.

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

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

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

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

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

Таким образом, ситуация на российском рынке огнеупорной продукции определяется, прежде всего, специализированными предприятиями, на долю которых в настоящее время приходится около 70-75% производства огнеупоров в стране. Отрасль характеризуется достаточно высокой концентрацией: на долю трех ведущих производителей в сегменте формованных огнеупорных изделий (наиболее масштабный в стоимостном выражении) в 2007 году приходилось около _50_% общего объема производства.

Существенную часть рынка огнеупоров СНГ занимают украинские производители огнеупорных материалов. В Украине

на сегодняшний день действует 9 специализированных огнеупорных предприятий, на долю которых приходится 90%-95% от общего объема выпуска огнеупорных изделий в стране.

Аналогично ситуации в России, ряд украинских металлургических предприятий, в числе которых ОАО «МК им. Ильича», ОАО «АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского», также имеют собственные огнеупорные производства. Но в 2007 г., в связи с необходимостью увеличения стойкости футеровок, ОАО «АрселорМиттал Кривой Рог» и ОАО «МК им. Дзержинского» существенно сократили производство огнеупорных изделий и увеличили объемы закупок на рынке.

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

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

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

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

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли:

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

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

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

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

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

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

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента:

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

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

Результаты деятельности эмитента:

Доля рынка эмитента в 2007 году в РФ составила в натуральном выражении 40% (25% в СНГ в целом) по всем огнеупорным материалам и 70% (60% в СНГ в целом) по огнеупорам на основе магнезального 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 регулирующего деятельность законодательства, правовое и налоговое планирование деятельности.

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

Эмитент оценивает как существенные следующие возможные будущие события / факторы:

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

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

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

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

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

Вероятность их наступления:

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

Продолжительность их действия:

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

4.5.2. Конкуренты эмитента

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

Основные сегменты рынка, в которых эмитент конкурирует с другими игроками – это черная и цветная металлургия. Черная металлургия является самым крупным потребителем огнеупоров в России и СНГ. В России в настоящее время порядка 70% огнеупоров потребляются черной металлургией. В остальных государствах СНГ, среди которых крупнейшим потребителем огнеупоров является Украина, на долю металлургии приходится более 80% всех потребляемых огнеупоров.

Доля импорта (совокупная доля зарубежных поставщиков на российский рынок) в общем натуральном потреблении огнеупоров в России составляет около 15%. Основные поставщики – Украина, Китай, Словакия, Австрия. В качестве основных зарубежных конкурентов эмитента выступают такие компании, как «Запорожогнеупор» и Пантелеймоновский ОЗ (Украина), RHI AG (Австрия), Словацкие магнезитовые заводы (Словакия).

Основными конкурентами эмитента на внутреннем рынке являются ОАО «Боровичский комбинат огнеупоров», Богдановичское АО «Огнеупоры», ОАО «Динур», Огнеупорное производство Магнитогорского меткомбината и ООО «Никомогнеупор».

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента и степень их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

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

***по 5-балльной шкале**

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

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:

Структура органов управления эмитента:

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

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

Совет директоров Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.

Коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрен Уставом Эмитента.

В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества. В соответствии с п. 5.2. Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества (единственный Участник). В соответствии с п. 1.1. Устава единственным Участником эмитента является юридическое лицо – Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит».

Компетенция Общего собрания участников Эмитента в соответствии с его уставом:

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

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

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

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

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

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

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

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: **внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Эмитента, отсутствуют.**

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

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

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Одегов Сергей Юрьевич

Год рождения: **1968**

Сведения об образовании: **высшее техническое**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента), в том числе размер заработной платы, премий, комиссионных, льгот и/или компенсаций расходов, а также иных имущественных предоставлений, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента. Учитывая структуру органов управления Эмитента, единственным органом управления, осуществляющим свои функции за вознаграждение, является единоличный исполнительный орган Эмитента.

В соответствии с п.5.3 Приложения № 10 к Положению о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденному Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н, размер и виды вознаграждения физического

лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента, не предоставляются.

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

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

В соответствии с Уставом эмитента органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента является ревизионная комиссия.

Согласно п. 7.1. Устава эмитента ревизионная комиссия (ревизор) Общества избирается по решению Общего собрания участников (единственным Участником) Общества сроком на 1 год.

Количество членов ревизионной комиссии определяется решением Общего собрания участников (единственным Участником) Общества.

Порядок работы ревизионной комиссии (ревизора) Общества определяется настоящим Уставом и внутренними документами Общества.

Согласно п. 7.2. Устава эмитента ревизионная комиссия (ревизор) Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества члены органов управления Общества, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

Ревизионная комиссия (ревизор) Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников Общества. Общее собрание участников Общества не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: служба внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не сформирована.

Информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: служба внутреннего аудита Эмитента отсутствует.

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

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

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: Эмитент не имеет внутреннего документа, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции такого документа: Эмитент не имеет внутреннего документа, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

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

Персональный состав Ревизионной комиссии эмитента:

1. Волкова Ирина Анатольевна

Год рождения: 1961

Сведения об образовании: **высшее экономическое**

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

Период	Организация	Должность
2002 – май 2003	ОАО «Лианозовский молочный комбинат»	заместитель директора Управления внутреннего контроля
2003 – 2004	ОАО «Вимм-Билль-Данн Продукты Питания»	финансовый менеджер отдела налогового планирования
май 2004 - июль 2004	ЗАО «Сахарная компания «Разгуляй»	начальник Отдела управленческого учёта Управления учёта и отчётности
октябрь 2004 - май 2005	ЗАО «Управляющая компания «Магнезит Огнеупор Групп»	ведущий специалист Учётно- аналитического отдела Финансового департамента

май 2005 – 2007	ООО «Группа «Мagneзит»	ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента
июнь 2006 – настоящее время	ООО «Группа «Мagneзит»	член ревизионной комиссии
2007 – настоящее время	ООО «Группа «Мagneзит»	Начальник Управления планирования и анализа Финансового департамента.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Кристаль Ирина Виленовна

Год рождения: **1970**

Сведения об образовании: **высшее экономическое**

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

Период	Организация	Должность
2003 – февраль 2004	ООО «РусАвтобусПром»	начальник отдела внутреннего аудита и методологии бухгалтерского учёта
2004 – 2005	ЗАО «Управляющая компания «Мagneзит Огнеупор Групп»	аудитор Отдела учёта и отчётности Финансового департамента
2005 – 2007	ООО «Группа «Мagneзит»	ведущий специалист отдела планирования и анализа Финансового департамента
июнь 2006 – настоящее время	ООО «Группа «Мagneзит»	член ревизионной комиссии
2007 – октябрь 2008	ООО «Группа «Мagneзит»	начальник Отдела налогового планирования и методологии бухгалтерского учёта Управления бухгалтерского и налогового учёта Финансового департамента.

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

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

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

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

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате

осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы не предусмотрены**

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

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

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

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

3. Ткаченко Надежда Васильевна

Год рождения: **1980**

Сведения об образовании: **высшее юридическое**

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

Период	Организация	Должность
11.02.2003 - 06.02.2008	ОАО «Комбинат «Магnezит»	начальник бюро учёта ценных бумаг и реализации финансового отдела
07.02.2008 - настоящее время	ООО «Группа «Магnezит»	начальник финансово-экономического отдела Финансового департамента
30.06.2008 - настоящее время	ООО «Группа «Магnezит»	член ревизионной комиссии

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за отчетный период:

Наименование показателя	9 мес. 2008
Среднесписочная численность работников, чел.	1215
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	80
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	221760
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	45405
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	267165

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

Существенных изменений численности работников Эмитента по сравнению со вторым кварталом 2008 года не произошло.

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

– Генеральный директор Одегов Сергей Юрьевич

- Главный бухгалтер Стрыгина Елена Александровна

Сведения о создании профсоюзного органа сотрудниками (работниками) эмитента:

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

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

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

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

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

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

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Мagneзит Трейдинг Лимитед»**

Сокращенное фирменное наименование: **«Мagneзит Трейдинг Лимитед»**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **указанные сведения отсутствуют**

Место нахождения: **Nikou Kranidioti, 7D, TOWER 4, 3rd floor, Flat/Office 302, Egkomi, P.C. 2411, Nicosia, Cyprus**

Размер доли указанного лица в уставном капитале акционера эмитента: **80%**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций акционера эмитента: **80%**

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

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

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной, муниципальной собственности: **указанные доли отсутствуют.**

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

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

Сведения о наличии в уставе эмитента ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **указанные ограничения отсутствуют.**

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

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента:

В случаях, предусмотренных Федеральным законом от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции», приобретение доли в уставном капитале эмитента осуществляется с предварительного согласия федерального антимонопольного органа.

Иные ограничения, кроме установленных законодательством Российской Федерации, отсутствуют.

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 эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем

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

С момента образования Эмитента до даты окончания отчетного периода состав и размер участия его участников не изменялся. Эмитент обращает внимание на изменение наименования его единственного участника. Начиная с 01.04.2005 наименование единственного участника Эмитента – Закрытое акционерное общество «Группа «Магnezит». Изменения в уставе единственного участника Эмитента в части наименования зарегистрированы 01.04.2005 Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации № 30 по г. Москве за государственным регистрационным номером 2057730019554.

Сведения о единственном участнике эмитента:

до 01.04.2005 г.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Периклаз Комплект»

Сокращённое фирменное наименование: ЗАО «Периклаз Комплект»

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

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

с 01.04.2005 г.

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

Сокращённое фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

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

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

с 11.12.2007 г.

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

Сокращённое фирменное наименование: ЗАО «Группа «Магnezит»

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

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

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

Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего завершённого отчетного периода.

Наименование показателя	9 мес. 2008
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента	Общее количество: 9 штук Общий объем: 381 867 165,12 рублей
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников эмитента	Общее количество: 0 Общий объем: 0 рублей (решение об одобрении сделок не принималось на основании п. 3 ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью от 08.02.1998 № 14-ФЗ, поскольку единственный участник эмитента является лицом, заинтересованным в сделке)
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента	Общее количество: 0 штук Общий объем: 0 рублей

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 завершённый отчетный период:

Указанные сделки отсутствовали.

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имела заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена уполномоченным органом управления эмитента (решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием Участников (акционеров) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Указанные сделки отсутствовали.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний заверченный отчетный период:

На 01.10.2008

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	2 102 214	
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по вексям к получению, тыс. руб.	0	
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	838 012	
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	3 843 816	
в том числе просроченная, тыс. руб.	X	X
Итого, тыс.руб.	4 681 828	
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	X	X

На конец 3 квартала 2008 года дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, отсутствуют.

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

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, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, была включена в состав ежеквартального отчета эмитента за первый квартал.

б) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за последний завершённый финансовый год:
Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США за последний завершённый финансовый год, эмитентом не составлялась.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал

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

а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Состав квартальной бухгалтерской отчетности Эмитента за последний завершённый отчетный квартал, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (см. Приложение 1):

форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 01 октября 2008 года;

форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за период с 1 января по 30 сентября 2008 года.

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

Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляется и не предоставляется.

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 проспекту ценных бумаг.

а) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации за последний завершённый финансовый год.

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность Эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации не составляется и не представляется, так как у Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые компании.

б) Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за последний завершённый финансовый год..

Сводная (консолидированная) финансовая отчетность Эмитента в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США не составляется и не предоставляется, так как Эмитент не имеет дочерних и зависимых компаний.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Сведения об учетной политике эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента за текущий финансовый год:

В отчетном квартале изменений в учетную политику не вносилось.

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

Сведения об общей сумме доходов эмитента, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), а также о доле таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, рассчитанной отдельно за последний завершённый квартал:

Эмитент осуществляет экспорт, при этом доля экспорта в общей сумме выручки составляет около 9,56%.

Эмитент осуществляет поставки огнеупоров и обслуживает тепловые агрегаты на экспорт. Экспортные поставки осуществляются в страны СНГ и дальнего зарубежья.

3 квартал 2008 г.		
Страна	Продажи, тыс. руб.	Доля в общем объеме поставок, %

Азербайджан	4 664	0,05
Албания	2 211	0,02
Армения	2 441	0,02
Белоруссия	124 088	1,23
Германия	22 905	0,23
Грузия	11 066	0,11
Испания	37 721	0,37
Казахстан	74 390	0,74
Киргизия	8 800	0,09
Латвия	14 959	0,15
Литва	4 035	0,04
Молдавия	6 748	0,07
Монголия	2 677	0,03
Польша	1 626	0,02
Словакия	12 430	0,12
Узбекистан	24 984	0,25
Украина	565 386	5,60
Франция	44 185	0,44
Итого экспорт	965 316	9,56

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

Общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного отчетного периода:

Общая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 01.10.2008 составила 26 351 тыс. руб. (Первоначальная стоимость 30 280 тыс. руб, начисленная амортизация 3 929 тыс. руб.).

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала.

В течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Эмитентом, оценщиком не производилась, существенных изменений в составе недвижимого имущества не происходило.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, а также сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

В составе имущества Эмитента после окончания 2007 года и до даты окончания отчетного квартала изменений не произошло.

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 утверждения проспекта ценных бумаг:

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 капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.

Размер долей участников общества:

Уставный капитал состоит из 1 (одной) доли номинальной стоимостью 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей. Доля принадлежит единственному Участнику эмитента – Закрытому акционерному обществу «Группа «Магnezит».

Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

Сведения об акциях эмитента обращающихся за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента:

Эмитент не является акционерным обществом.

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

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала:

С момента образования Эмитента его уставный капитал не изменялся и составляет 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.

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

Сведения по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли за последний завершённый отчетный период:

Название фонда: **резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: В соответствии с п. 6.10. Устава Общество вправе формировать любые фонды, включая резервный фонд, фонд поощрения членов органов управления Обществом, целевое назначение, размеры, порядок образования и использования которых устанавливаются решениями Общего собрания.

Целью создания резервного фонда Общества является покрытие непроизводительных потерь и убытков Общества. В случае нехватки средств резервного фонда на покрытие убытков Общества, убытки подлежат возмещению за счет других средств Общества, а при их недостатке – за счет реализации имущества или в ином, установленном законом, порядке.

В период с даты государственной регистрации до даты окончания последнего завершённого отчетного периода резервный фонд, а также иные фонды, формируемые за счет чистой прибыли, эмитентом не создавались, отчисления в указанные фонды не производились, денежные средства не использовались.

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 08.02.1998 г. №14-ФЗ, а также соответствующие пункты Устава Эмитента не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания Участников.

Так как Эмитент имеет единственного участника (ЗАО «Группа «Магnezит»), владеющего 100% уставного капитала Эмитента, то в соответствии с пунктом 5.1. статьи 5 Устава Общества принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников, осуществляется единственным Участником Эмитента.

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

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

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с пунктом 5.2.2. статьи 5 Устава Эмитента внеочередное Общее собрание участников Общества созывается генеральным директором Общества по его инициативе, либо по требованию ревизионной комиссии

(ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества.

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

В соответствии 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 высшего органа управления эмитента:

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

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

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

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 дней до его проведения. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников общества, исполнительный орган общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

В соответствии с п. 2 ст. 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ любой участник общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников общества дополнительных вопросов 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 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.

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

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

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Порядок оглашения решений, принятых общим собранием участников, определяется участниками собрания в ходе его проведения. В соответствии с абзацем 2 пункта 6 статьи 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ протоколы всех общих собраний участников подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества.

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на окончания последнего завершённого отчетного периода владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Указанные организации отсутствуют.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершённых эмитентом

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершённый отчетный период:

вид и предмет сделки: кредитный договор, в соответствии с которым Банк обязуется предоставить заёмщику кредиты на сумму до 85 000 000 долларов США включительно, а заёмщик обязуется вернуть сумму кредита и уплатить начисленные на неё проценты в порядке, предусмотренном договором.

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершённая сделка: Банк обязуется предоставить в течение периода наличия кредитных средств кредиты заёмщику на сумму до 85 000 000 долларов США или эквивалент в российских рублях, рассчитанный путём применения официального курса конвертации российских рублей в доллары США Центрального Банка Российской Федерации, действующего на дату предоставления кредита; минимальная сумма каждого кредита 1 000 000 долларов США или эквивалент в российских рублях, рассчитанный путём применения официального курса конвертации российских рублей в доллары США Центрального Банка Российской Федерации, действующего на дату предоставления кредита; процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов в долларах США, составляет сумму: процентной ставки одномесячного ЛИБОР в долларах США. При этом величина ЛИБОР для целей сделки определяется как Лондонская межбанковская ставка предложения депозитов в процентах годовых для депозитов в долларах США на срок в 1 (Один) месяц, котируемой на странице "LIBOR 01" по данным "Рейтер" на лондонском межбанковском рынке евровалют в/или около 11 часов утра по лондонскому времени в дату предоставления кредита (для первого периода начисления процентов) или в первую дату периода начисления процентов (для второго и всех последующих периодов начисления процентов). И 5,25% (пять целых и 25/100) процентов годовых (проценты рассчитываются в соответствии с действительным числом календарных дней в году - 365 или 366, соответственно) процентная ставка 7,25 % (семь целых и 25/100) процентов годовых (проценты рассчитываются в соответствии с действительным числом календарных дней в году - 365 или 366, соответственно) действует, начиная с даты начала третьего месяца с момента подписания кредитного договора до даты возврата, в случае, если заёмщик не выполнил обязательство по предоставлению в банк должным образом зарегистрированного договора ипотеки в течение 2 (двух) месяцев с даты подписания кредитного соглашения.

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: срок действия кредита и дата погашения процентов: 24 месяца с даты подписания кредитной документации, но не позднее 30 июня 2010г. Возврат задолженности по основной сумме кредита осуществляется заемщиком 12 равными платежами на счет банка после завершения льготного периода. Льготный период составляет 12 месяцев с даты подписания кредитной документации.

Сторонами сделки являются следующие лица: Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Мagneзит» со стороны заёмщика и Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк» со стороны кредитора

Размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Эмитента составляет: 85 000 000 долларов США + начисленные на данную сумму проценты, что составляет 20,48% от стоимости активов Эмитента (при расчёте отношения размера сделки и стоимости активов сумма основного долга и процентов рассчитана по курсу ЦБ РФ на день заключения сделки, а сумма процентов рассчитана исходя из ставки LIBOR на день заключения сделки и фиксированной маржи, взимаемой банком)

стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: 10 307 414 тыс. рублей

дата совершения сделки (заключения договора): 18 июля 2008 года

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: сделка одобрена решением единственного участника Эмитента

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента): крупная сделка (сделка определялась Эмитентом как крупная на основании данных о балансовой стоимости активов Эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью по состоянию на 31 марта 2008 года в связи с отсутствием на момент принятия решения об одобрении сделки составленной бухгалтерской отчетности за полугодие текущего финансового года)

орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: единственный участник Эмитента

дата принятия решения об одобрении сделки: 10 июля 2008 года

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: 080710/033-У.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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)

У Эмитента отсутствуют выпуски, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Общее количество всех ценных бумаг эмитента данного вида, которые находятся в обращении: **4 000 000 (Четыре миллиона) штук**

Общий объем по номинальной стоимости всех ценных бумаг эмитента данного вида, которые находятся в обращении: **4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей.**

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

По выпуску облигаций серии 01:

Вид: **облигации на предъявителя**

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

Серия: **01**

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

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

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

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

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

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.

3. Обязательства эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 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 «Магnezит» требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

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

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

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

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

ИНН: **7706131216**

Телефон: (495) 234-48-65; 234-42-80

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

Дата выдачи: 04.12.2000г.

Срок действия до: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

Порядок погашения облигаций:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (ФИО владельца – для физического лица);
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код и ИНН банка, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или 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 НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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 НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления

требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

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

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на

счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение суммы купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания второго купонного периода является дата начала третьего купонного периода, которая наступает в 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 2-му купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
--	--	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

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

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания третьего купонного периода является дата начала четвертого купонного периода, которая наступает в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 3-му купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала четвертого купонного периода и раскрывается эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания четвертого купонного периода является дата начала пятого купонного периода, которая наступает в 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 4-му купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и до даты начала пятого купонного периода и раскрывается эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Датой окончания пятого купонного периода является дата начала шестого купонного периода, которая наступает в 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 5-му купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

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

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Дата окончания шестого купонного периода совпадает с датой погашения Облигаций и наступает в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска	Купонный доход по 6-му купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Для целей выплаты купонного дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или Держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

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

По выпуску облигаций серии 02:

Вид: **облигации на предъявителя**

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

Серия: **02**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-36105-R.**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **18 января 2007 года.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **24 апреля 2007 года.**

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

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

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

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «Группа «Магnezит»).

1. Владелец Облигации имеет право на получение в предусмотренный Облигацией срок номинальной стоимости Облигации.

2. Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации)

по окончании каждого купонного периода.

3. Обязательства эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за надлежащее исполнение эмитентом обязательств по Облигациям по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу по производству огнеупоров «Комбинат «Магнезит» требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

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

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

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

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

ИНН: **7706131216**

Телефон: **(495) 234-48-65; 234-42-80**

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

Дата выдачи: **04.12.2000г.**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Порядок погашения облигаций:

Погашение Облигаций производится Платежным агентом, сведения о котором приводятся в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет эмитента.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца

Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);

- ИИН владельца Облигаций (при его наличии);

- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям

(ФИО – для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений, и несут все риски, связанные с непредставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления или несвоевременного представления в НДЦ информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты погашения Облигаций эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям необходимые денежные средства. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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.

Обязательства эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций считаются исполненными после списания средств со счета эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату номинальной стоимости Облигаций в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

Срок погашения облигаций:

Датой погашения Облигаций является 28.03.2011 года.

Форма погашения облигаций:

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

1. Купон: Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций	Датой окончания купонного периода первого купона является дата: 28.09.2007	Купонный доход по 1-му купону выплачивается 28.09.2007. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
---	--	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

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

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

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

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

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В том случае, если среди владельцев, уполномочивших Депозитарий на получение суммы купонного дохода по

Облигациям, есть нерезиденты и/или физические лица, то Депозитарий также обязан предоставить список таких лиц НДЦ и указать в отношении таких лиц следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций;

в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Облигаций (при его наличии);
- ИНН владельца Облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Облигаций.

Не позднее, чем в 4-й (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

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

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем в 3-й (Третий) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

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

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода по Облигациям считаются исполненными после списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета Платежного агента в оплату купонного дохода по Облигациям в адрес владельцев и/или Держателей Облигаций.

2. Купон: Процентная ставка по второму купону устанавливается равной ставке первого купона.

Датой начала купонного периода второго купона является дата: 28.09.2007.	Датой окончания второго купонного периода является дата 28.03.2008	Купонный доход по 2-му купону выплачивается 28.03.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
--	--	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

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

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

Датой начала купонного периода третьего купона является дата: 28.03.2008.	Датой окончания третьего купонного периода является дата 28.09.2008	Купонный доход по 3-му купону выплачивается 28.09.2008. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата 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 равной ставке первого купона

Датой начала купонного периода четвертого купона является дата: 28.09.2008.	Датой окончания четвертого купонного периода является дата 28.03.2009	Купонный доход по 4-му купону выплачивается 28.03.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата 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 четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала пятого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является дата: 28.03.2009.	Датой окончания пятого купонного периода является дата 28.09.2009	Купонный доход по 5-му купону выплачивается 28.09.2009. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата 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 пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала шестого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного	Датой окончания	Купонный доход по 6-му купону	Выплата купонного
------------------------	-----------------	-------------------------------	-------------------

периода шестого купона является дата: 28.09.2009.	шестого купонного периода является дата 28.03.2010.	выплачивается 28.03.2010. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала седьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода седьмого купона является дата: 28.03.2010.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата 28.09.2010.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.09.2010. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.	Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Порядок выплаты дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, после представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, и не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты начала восьмого купонного периода и раскрывается Эмитентом в порядке, описанном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода восьмого купона является дата: 28.09.2010.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата 28.03.2011.	Купонный доход по 7-му купону выплачивается 28.03.2011. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям приходится на выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день 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 восьмому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Для целей выплаты купонного дохода по восьмому купону используется Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составляемых для целей погашения Облигаций. Купонный доход по восьмому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций.			

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

Эмитент также информирует о регистрации в ФСФР Проспекта ценных бумаг серии 03 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые посредством открытой подписки.

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

У Эмитента отсутствуют выпуски ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.

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

По выпуску Облигаций серии 01:

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Комбинат «Магнезит»

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

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

По выпуску Облигаций серии 02:

Лицо, предоставившее обеспечение:

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

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Комбинат «Магнезит»

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

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

Эмитент также информирует о регистрации в ФСФР Проспекта ценных бумаг серии 03 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые посредством открытой подписки.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

По выпуску Облигаций серии 01:

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

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

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

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю:

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пункта 9.1.2 Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением эмитентом своих обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителю требование об

исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);

- Требование содержит:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств эмитента перед Владелцем;
- (б) размер неисполненных Обязательств эмитента перед Владелцем;
- (в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);
- (г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;
- (е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;
- (ж) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты;
- (з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

- (а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу; в случае предъявления требования при неисполнении/ненадлежащем исполнении эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета 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 Владельцем или лицом, уполномоченным предъявить Требование (в случае назначения такового). Если Требование предъявляется юридическим лицом, оно должно быть скреплено печатью этого юридического лица (при наличии).

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

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

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

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

Данная Оферта является безотзывной.

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

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

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

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

Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства:

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

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания последнего заверенного отчетного периода:

5 720 293 000 (Пять миллиардов семьсот двадцать миллионов двести девяносто три тысячи) рублей на 30 июня 2008 года.

По выпуску Облигаций серии 02:

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): поручительство

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

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

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю:

Положения пункта 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и пункта 9.1.2 Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства на изложенных ниже условиях (далее – «Оферта»).

ОФЕРТА:

Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с эмитентом перед владельцами Облигаций (далее – «Владельцы») за исполнение эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям, а также по приобретению Облигаций (далее – «Обязательства») в порядке, сроки и на условиях, установленных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

Поручитель несет ответственность перед Владельцами Облигаций в размере, не превышающем суммарной номинальной стоимости выпуска Облигаций, составляющей 2 500 000 000 (Два миллиарда пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек Владельцев по взысканию с эмитента задолженности и других убытков Владельцев и/или штрафных санкций, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением эмитентом своих обязательств.

Поручитель отвечает за исполнение Обязательств эмитентом при наличии одновременно следующих условий:

- Владелец или надлежащим образом уполномоченное Владелец лицо предъявили Поручителю требование об исполнении соответствующего Обязательства (далее – «Требование»);
- Требование содержит:

- (а) описание характера неисполненных Обязательств эмитента перед Владелец;
- (б) размер неисполненных Обязательств эмитента перед Владелец;
- (в) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам (в случае назначения такового);
- (г) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) для физического лица - серию и номер паспорта, кем и когда выдан;
- (е) указание страны, в которой Владелец является налоговым резидентом;
- (ж) количество принадлежащих Владелец Облигаций, по которым должны производиться выплаты;
- (з) реквизиты банковского счета (номера расчетного и корреспондентского счетов, наименование банка, город банка, БИК) Владельца или лица, уполномоченного получать исполнение по Обязательствам.

- к Требованию приложены:

- (а) копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Депозитарием, осуществляющим учет и удостоверение прав по Облигациям, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владелец; в случае предъявления требования при неисполнении/ненадлежащем исполнении эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;
- (б) в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование;

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

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

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

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

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

Данная Оферта является безотзывной.

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

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

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **1 063 055** (Один миллиард шестьдесят три миллиона пятьдесят пять тысяч) рублей на 30 сентября 2006 года.

Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. №№ 10н, 03-6/пз.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: **5 746 605** (Пять миллиардов семьсот сорок шесть миллионов шестьсот пять тысяч) рублей на 30 сентября 2006 года.

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания последнего заверченного отчетного периода:

5 720 293 000 (Пять миллиардов семьсот двадцать миллионов двести девяносто три тысячи) рублей на 30 июня 2008 года.

Эмитент также информирует о регистрации в ФСФР Проспекта ценных бумаг серии 03 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещаемые посредством открытой подписки.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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: 105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1

ИНН: 7706131216

Телефон: (495) 956-2790, (495) 956-2791

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

Дата выдачи: 04.12.2000 г.

Срок действия: бессрочная лицензия

Лицензирующий орган: ФКЦБ России

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

Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31.07.1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 05.08.2000 г. N 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП Российской Федерации) от 30.12.2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.2002 г. с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;

Иные законодательные акты.

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

Налоговые ставки

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	не облагается	13%	30%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам, полученным по операциям с ценными бумагами от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от эмитента российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) от иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в Российской Федерации;
- доходы от реализации в Российской Федерации акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.
- доходы от реализации (погашения) инвестиционных паев ПИФов,
- доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок фьючерсы, опционы (ФИСС), базисным активом по которым являются ценные бумаги или фондовые индексы.
- доход в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг.
- материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг.

Налоговая база:

- По дивидендам доходом признается сумма фактически полученных дивидендов от эмитента.
- По процентам доходом признается сумма фактически полученных процентов.

Налоговая база по доходам, полученным от совершения операций с ценными бумагами (включая инвестиционные паи ПИФов и ФИСС) определяется отдельно по каждой категории:

- доходы от продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- доходы от продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.
- доходы по операциям с указанными ФИСС.
- доходы от погашения инвестиционных паев ПИФов.

доходы, получаемые учредителем (выгодоприобретателем), по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим.

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

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
 - оплата услуг, оказываемых депозитарием;
 - комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг,
 - скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
 - биржевой сбор (комиссия);
 - оплата услуг регистратора;
 - налог на наследство, уплаченный налогоплательщиком при получении ценных бумаг в порядке наследования;
 - налог, уплаченный налогоплательщиком при получении в порядке дарения акций, паев;
 - другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.
- Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (а убыток увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

Размер убытка, полученного по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг. Постановлением ФКЦБ от 24.12.2003г № 03-52/пс для определения финансового результата от реализации (выбытия) ценных бумаг установлена граница колебания рыночной цены эмиссионных ценных бумаг – 20%.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть прямо отнесены к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату приобретения ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по

результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

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

Налоговая база по доходам в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг (за исключением полученных дополнительных акций в результате проведения переоценки основных средств):

-доходом признается стоимость безвозмездно полученных ценных бумаг исходя из цен, установленных на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по доходам в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг:

- материальной выгодой от приобретения ценных бумаг признается превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Дата фактического получения дохода:

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

2. дата перехода права собственности на ценные бумаги – по доходам в виде стоимости безвозмездно полученных либо с частичной оплатой ценных бумаг на дату фактического получения ценных бумаг (перехода права собственности на ценные бумаги)

3. при получении дохода в виде материальной выгоды - день приобретения ценных бумаг;

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода либо на дату вывода денежных средств по заявлению налогоплательщика. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется налоговым агентом брокером, как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой исходя из цен приобретения ценных бумаг, находящихся в портфеле клиента на дату выплаты денежных средств. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

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

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

По доходам от операций с ценными бумагами, полученным физическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежании двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода физического лица с отметкой налогового органа о принятии комплекта документов, подтверждающее право на льготное налогообложение, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль организаций.

К доходам по ценным бумагам относятся:

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

К расходам относятся:

- расходы на приобретение ценных бумаг исчисленные исходя из цен приобретения
- затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг,
- суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченного налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

Налоговая база:

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

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или от иного выбытия ценных бумаг (в том числе от погашения), номинированных в иностранной валюте, определяются по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату перехода права собственности либо на дату погашения.

При выбытии (реализации, погашении или обмене) необращаемого инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, рыночной ценой признается расчетная стоимость инвестиционного пая, определяемая в порядке, установленном законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, определяются исходя из:

- цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию,
- размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев,
- суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

При определении расходов по реализации (ином выбытии) ценных бумаг цена приобретения ценной бумаги, номинированной в иностранной валюте (включая расходы на ее приобретение), определяется по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на момент принятия указанной ценной бумаги к учету.

Текущая переоценка ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, не производится.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Под национальным законодательством понимается законодательство того государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги, в том числе и вне организованного рынка ценных бумаг).

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

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

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если она находится в интервале цен (min-max) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату заключения сделки.

В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По не обращающимся на организованном рынке ценным бумагам, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- цена сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки (на дату ближайших торгов, за период в течение последних 12 месяцев);

- если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной в соответствии с правилами по итогам торгов на дату заключения сделки (дату ближайших торгов, за период в течение последних 12 месяцев).

Для определения расчетной цены акции налогоплательщиком самостоятельно или с привлечением оценщика должны использоваться методы оценки стоимости, предусмотренные законодательством Российской Федерации, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

Налогоплательщик-акционер, реализующий акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяет доход как разницу между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг устанавливается один из методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на

организованном рынке ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

По доходам от операций с ценными бумагами, полученным юридическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежании двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

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

Эмитентом не является акционерным обществом.

По выпуску Облигаций серии 01:

Вид ценных бумаг: **облигации на предъявителя**

Серия и/или иные идентификационные признаки облигаций: **процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением**

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

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

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

Количество облигаций выпуска: **1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук**

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

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

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **выплата купонного дохода.**

Размер дохода, подлежавшего выплате по одной облигации выпуска:

49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по первому купону,

49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по второму купону,

49 (Сорок девять) рублей 12 копеек по третьему купону,

41 (Сорок один) рубль 14 копеек по четвертому купону,

41 (Сорок один) рубль 14 копеек по пятому купону.

Размер дохода, подлежавшего выплате в совокупности по всем облигациям выпуска:

73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по первому купону,

73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по второму купону,

73 680 000 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек по третьему купону,

61 710 000 (Шестьдесят один миллион семьсот десять тысяч) рублей 00 копеек по четвертому купону,

61 710 000 (Шестьдесят один миллион семьсот десять тысяч) рублей 00 копеек по пятому купону.

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска:

22 июня 2006 года по первому купону,

21 декабря 2006 года по второму купону,

21 июня 2007 года по третьему купону,

20 декабря 2007 года по четвертому купону,

19 июня 2008 года по пятому купону.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.**

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: **первый, второй, третий и четвертый купонный период.**

Общий размер процентов и (или) иного дохода, выплаченного по облигациям эмитента:

344 460 000 (Триста сорок четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Факт исполнения обязательства эмитента: **обязательства исполнены в срок и в полном объеме.**

По выпуску Облигаций серии 02:

Вид ценных бумаг: **облигации на предъявителя**

Серия и/или иные идентификационные признаки облигаций: **Процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 02**

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-02-36105-R**

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **18 января 2007 года.**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: **24 апреля 2007 года.**

Количество облигаций выпуска: **2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) штук**

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

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

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **выплата купонного дохода.**

Размер дохода, подлежавшего выплате по одной облигации эмитента:

40 (Сорок) рублей 51 копейка по первому купону;

43 (Сорок три) рубля 63 копейки по второму купону;

44 (Сорок четыре) рубля 11 копеек по третьему купону.

Размер дохода, подлежавшего выплате в совокупности по всем облигациям выпуска:

101 275 000 (Сто один миллион двести семьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек по первому купону,

109 075 000 (Сто девять миллионов семьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек по второму купону и

110 275 000 (Сто десять миллионов двести семьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек по третьему купону.

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска:

28 сентября 2007 года по первому купону;

28 марта 2008 года по второму купону;

29 сентября 2008 года по третьему купону.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.**

Отчетный период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: **первый, второй и третий купонный период.**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **320 625 000 (Триста двадцать миллионов шестьсот двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.**

Факт исполнения обязательства эмитента: **обязательства исполнены в срок и в полном объеме.**

8.10. Иные сведения

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

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

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

Эмитент не является Эмитентом российских депозитарных расписок.

Приложение №1. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за 3 квартал 2008 г., составленная в соответствии с законодательством Российской Федерации

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2008 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2008	09	30
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	78
Основные средства	120	94539	130801
Незавершенное строительство	130	880	48300
Доходные вложения в материальные ценности	135	1124	943
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145	570	1109
ИТОГО по разделу I	190	97113	181231
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	345897	1628658
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2340	960071
Животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213	56862	221149
готовая продукция и товары для перепродажи	214	170425	295166
товары отгруженные	215	104800	139171
расходы будущих периодов	216	9843	13101
прочие запасы и затраты	217	1627	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4280	70905
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе:			
покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3634549	4681828
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1395459	2102214
Краткосрочные финансовые вложения	250	4215191	4477301
Денежные средства	260	72491	137201
Прочие оборотные активы	270	28957	44107
ИТОГО по разделу II	290	8301365	11040000
БАЛАНС	300	8398478	11221231

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	25	25
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1670768	2142076
ИТОГО по разделу III	490	1670793	2142101
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515	15007	9546
Прочие долгосрочные обязательства	520	4000000	4000000
ИТОГО по разделу IV	590	4015007	4009546
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	2314473	3806621
Кредиторская задолженность	620	398205	1262963
в том числе: поставщики и подрядчики	621	335524	1079576
задолженность перед персоналом организации	622	1289	6703
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1823	6332
задолженность по налогам и сборам	624	11971	13232
прочие кредиторы	625	47598	157120
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	2712678	5069584
БАЛАНС	700	8398478	11221231

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	115898	1272244
в том числе по лизингу	911	68400	59424
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6300000	8113140
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1573742	2548664
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 сентября 2008 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 9 месяцев 2008 г.

Организация: **ООО «Группа «Мagneзит»**

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: **прочая оптовая торговля**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО/частная**

Адрес: **456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 32**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2008	09	30
72664728		
7417011270		
51.70		
65 / 16		
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	9982393	7511029
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7867128)	(5609317)
Валовая прибыль	029	2115265	1901712
Коммерческие расходы	030	(535464)	(413553)
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	1579802	1488159
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	160179	100980
Проценты к уплате	070	(465739)	(213812)
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	2488947	786641
Прочие расходы	100	(2528137)	(828143)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1235051	133825
Отложенные налоговые активы	141	540	254
Отложенные налоговые обязательства	142	5742	(10102)
Текущий налог на прибыль	150	(307461)	(317135)
Налог на прибыль с прибыли прошлых лет	151	(4789)	
Штрафы, уплаченные в бюджет	151	(475)	(255)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	928608	1006587
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда об их взыскании)	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	19989	94		127
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	136983	228368	13035	5991

Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

Руководитель _____ Одегов Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер _____ Стрыгина Елена Александровна

30 сентября 2008 г.