

## ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"*

Код эмитента: 00049-А

за IV квартал 2007 года

Место нахождения эмитента: 624013, Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск

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

Вице-президент ОАО «УК «РосСпецСплав»

Дата "05" февраля 2008 г.

\_\_\_\_\_

В.Б.Дорохов

(подпись)

Главный бухгалтер

Дата "05" февраля 2007 г.

\_\_\_\_\_

Л.Д.Койкова

(подпись)

(М.П.)

Контактное лицо: *начальник юридического отдела Варовина Надежда Павловна*

Телефон: 8-343-3721357

Факс: 8-343-3721353

Адрес электронной почты: [kzf@mail.ur.ru](mailto:kzf@mail.ur.ru)

Адрес страницы в сети Интернет,  
на которой раскрывается информация,

содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: <http://www.kzf.ru>

## Оглавление

Введение.....	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	5
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.....	7
1.3. Сведения об аудиторе эмитента.....	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента.....	10
1.5. Сведения о консультанте эмитента.....	10
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	10
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	11
2.3. Обязательства эмитента.....	11
2.3.1. Кредиторская задолженность эмитента.....	11
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	13
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	14
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.....	14
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.....	14
Политика эмитента в области управления рисками.....	14
2.5.1. Отраслевые риски.....	15
2.5.2. Страновые и региональные риски.....	16
2.5.3. Финансовые риски.....	19
2.5.4. Правовые риски.....	20
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	21
III. Подробная информация об эмитенте.....	21
3.1. История создания и развитие эмитента.....	21
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	21
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	22
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	22
3.1.4. Контактная информация.....	24
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	24
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	24
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	24
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	24
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	25
3.2.3. Сырье (материалы) и поставщики эмитента.....	25
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	25
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	25
3.2.6. Совместная деятельность эмитента.....	27
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	28
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	28

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	28
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также об всех фактах обременения основных средств эмитента.....	29
3.6.1. Основные средства.....	29
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	29
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	29
4.1.1. Прибыль и убытки.....	29
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	29
4.2. Ликвидность эмитента.....	29
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	30
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента .....	30
4.3.2. Финансовые вложения эмитента .....	30
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.....	30
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....	30
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	31
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	32
Основные результаты деятельности предприятия в 2006-2005 гг.....	32
Основные результаты деятельности предприятия в 2005-2004 гг.....	33
Основные результаты деятельности предприятия в 2003-2004 гг.....	34
4.5.2. Конкуренты эмитента.....	37
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.....	37
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....	37
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	41
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	55
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	56
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	57
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	59
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	59
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	60
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	60
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	60
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.....	60
6.3. Сведения о доле государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале эмитента, наличие специального права («золотой акции»).....	61

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	61
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 .....	61
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	66
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности эмитента.....	67
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	67
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента .....	67
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал.....	67
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год .....	67
7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	67
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	81
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года.....	81
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	82
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	82
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	82
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	82
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	82
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента .....	82
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	83
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.....	85
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	86
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	87
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	87
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	90
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска .....	90
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	90
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги эмитента.....	90
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	90
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента .....	90
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	91
8.10. Иные сведения .....	92

## **Введение**

Основания возникновения обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

*Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"/ ОАО «КЗФ» является акционерным обществом, созданным в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 при приватизации государственного предприятия в соответствии с планом приватизации, утвержденным решением Свердловского областного комитета по управлению государственным имуществом от 16.12.1992 г. № 795, предусматривающим возможность отчуждения акций более чем 500 приобретателям, неограниченному кругу лиц.*

*Государственная регистрация второго выпуска ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, предусматривающего размещение ценных бумаг по закрытой подписке среди круга лиц более 500.*

*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 могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.*

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

#### **1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

Совет директоров

Председатель: *Ткаченко Игорь Борисович*

Члены совета директоров:

*Ткаченко Игорь Борисович*

Год рождения: *1959*

*Дорохов Владимир Борисович*

Год рождения: *1980*

*Привалов Юрий Петрович*

Год рождения: **1953**

**Фалеев Сергей Петрович**

Год рождения: **1949**

**Орлова Ольга Александровна**

Год рождения: **1969**

Коллегиальный исполнительный орган: **Правление**

Председатель: **Президент управляющей организации ОАО «УК «РосСпецСплав» Гильварг Сергей Игоревич**

Члены коллегиального исполнительного органа эмитента:

**Галезник Анатолий Борисович**

Год рождения: **1951**

**Костенко Игорь Владимирович**

Год рождения: **1969**

**Волощук Игорь Ипполитович**

Год рождения: **1959**

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа эмитента:

**Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации на основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «КЗФ» 24.05.2006 (протокол № 1 от 24.05.2006), решения совета директоров ОАО «КЗФ» от 24.05.2006 (протокол № 1 от 24.05.2006), договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа открытого акционерного общества «Ключевский завод ферросплавов» от 24.05.2006 № 290, акта приема-передачи от 01.06.2006 г.**

Полное наименование управляющей организации: **открытое акционерное общество «Управляющая Компания «Российские Специальные Сплавы»**

Сокращенное наименование управляющей организации: **ОАО «УК «РосСпецСплав»**

Состав органов управления управляющей организации:

Совет директоров управляющей организации:

**Ewart Alan David – председатель Совета директоров**

Год рождения: **1947**

**Гильварг Сергей Игоревич**

Год рождения: **1963**

**Одинокое Сергей Федорович**

Год рождения: **1948**

**Макеева Наталья Валерьевна**

Год рождения: **1955**

**Башилова Наталия Владимировна**

Год рождения: **1955**

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации: **Правление**

Председатель: **Президент Гильварг Сергей Игоревич**

Члены правления управляющей организации:

**Солодова Ольга Александровна**

Год рождения: 1980

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа управляющей организации:

**Генеральный директор Гильварг Сергей Игоревич**

Год рождения: 1963

## **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад" Филиал «Уральский»**

Место нахождения, ИНН: **620219 г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, 5**

Номер и тип счета:

**40702810867001000330, расчетный**

**40702840367005001407, транзитный валютный**

**40702840467002001407, текущий валютный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810200000000880 / 046577880**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество Коммерческий банк "Флора-Москва" / ОАО КБ "Флора-Москва"**

Место нахождения, ИНН: **119049 г. Москва, ул. Донская, д.4, стр.3/ 7744000197**

Номер и тип счета:

**40702810200000001368, расчетный**

**40702840400000101368, транзитный валютный**

**40702840500000001368, текущий валютный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810700000000831 / 044525831**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) Кировское отделение № 7003 г. Екатеринбург / Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации/ Сбербанк России**

Место нахождения, ИНН: **117997 г. Москва, ул. Вавилова, 19/ 620219 г. Екатеринбург, ул. Шевченко, 19/ 7707083893/ 660802004**

Номер и тип счета:

**40702810716160104438, расчетный**

**40702840016160104438, текущий валютный (доллары США)**

**40702840916160204438, транзитный валютный (доллары США)**

**40702978416160105611, текущий валютный (ЕВРО)**

**40702878316160105611, транзитный валютный (ЕВРО)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810500000000674/ 046577674**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал банка Внешней торговли (открытое акционерное общество) в г. Екатеринбурге/ филиал ОАО "Внешторгбанк" в г. Екатеринбург**

Место нахождения, ИНН: **620142 г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, 16/ 7702070139**

Номер и тип счета:

**40702810828000001311, расчетный**

**40702840128000001311, текущий валютный**

**40702840028000101311, транзитный валютный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810400000000952 / 046577952**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий банк «Росбанк» (открытое акционерное общество) / ОАО АКБ «Росбанк» г.Москва**

Место нахождения, ИНН: **107078 г. Москва, ул.Маши Порываевой,11 / 7702070139**

Номер и тип счета:

**40702810800000013010, расчетный**

**40702840000003013010, транзитный валютный**

**40702840100000013010, текущий валютный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810000000000256 / 044525256**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал акционерного коммерческого Сберегательного банка Российской Федерации (открытого акционерного общества) Сысертское отделение № 6149 г.Сысерть Свердловской области /Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)/Сбербанк России**

Место нахождения, ИНН: **117997 г. Москва, ул. Вавилова, 19/ 624020 Свердловская область, г. Сысерть, ул. Ленина, 30/ 7707083893**

Номер и тип счета:

**40702810816290100309, расчетный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810500000000674/ 046577674**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «Инвестсбербанк» / ОАО «Инвестсбербанк»**

Место нахождения, ИНН: **107174 г.Москва, ул.Каланчевская, 2/1 / 7708001614**

Номер и тип счета:

**40702810000320021199, расчетный**

**40702840700322221199, специальный транзитный валютный**

**40702840900322021199, транзитный валютный**

**40702840300320021199, текущий валютный**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810000000000311/ 044525311**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный банк газовой промышленности «Газпромбанк» (Закрытое акционерное общество) / АБ «Газпромбанк»(ЗАО)**

Место нахождения, ИНН: **117420 г.Москва, ул.Наметкина, 16, стр.1 / 7744001497**

Номер и тип счета:

**40702810100000003047, расчетный**

**40702978000000003047, транзитный валютный (ЕВРО)**

**40702978100007003047, текущий валютный (ЕВРО)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810200000000823/ 044525823**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный Коммерческий Банк «Мастер-Капитал» (Открытое акционерное общество) / АКБ «Мастер-Капитал»(ОАО)**

Место нахождения, ИНН: **105120 г.Москва, ул.Нижняя Сыромятническая,д.1/4 / 7709035670**

Номер и тип счета:

**40702810000000296001, расчетный**

**40702840600001296001, транзитный валютный (доллары США)**

**40702840300000296001, текущий валютный (доллары США)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810300000000730/ 044585730**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий банк «РосЕвроБанк» (Открытое акционерное общество) / АКБ «РОСЕВРОБАНК»(ОАО)**

Место нахождения, ИНН: **119991 г.Москва, ул.Вавилова, д.24 / 7701219266**

Номер и тип счета:

**40702810200000490233, расчетный**

**40702840100000492233, транзитный валютный (доллары США)**

**40702840800000491233, текущий валютный (доллары США)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810800000000777/ 044585777**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал «Екатеринбургский» открытого акционерного общества «АЛЬФА-БАНК» / ОАО «АЛЬФА-БАНК»**

Место нахождения, ИНН: **630130 г.Екатеринбург, улю8 Марта, 10/7728168971**

Номер и тип счета:

**40702810000060001114, расчетный**

**40702840200063001114, транзитный валютный (доллары США)**

**40702840300060001114, текущий валютный (доллары США)**

**40702978900060001114, текущий валютный (ЕВРО)**

**40702978800063001114, транзитный валютный (ЕВРО)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810100000000964/ 046577964**

Полное и сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **открытое акционерное общество «Промсвязьбанк» / ОАО «Промсвязьбанк»**

Место нахождения, ИНН: **630130 г.Екатеринбург, улю8 Марта, 10/7728168971**

Номер и тип счета:

**40702810180220113001, расчетный**

**40702840780221113001, транзитный валютный (доллары США)**

**40702840480220113001, текущий валютный (доллары США)**

**40702978080220113001, текущий валютный (ЕВРО)**

**40702978380221113001, транзитный валютный (ЕВРО)**

БИК и номер корреспондентского счета: **30101810600000000119/ 044583119**

### **1.3. Сведения об аудиторе эмитента**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аудит - союз"**

Сокращенное наименование: **не имеет**

Место нахождения: **620219, г.Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, 5, оф.501**

Тел.: **(343 ) 379-66-77** Факс: **(343) 379-66-77**

Адрес электронной почты: **[ow.as@r66.ru](mailto:ow.as@r66.ru)**

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: **Е 003386**

Дата выдачи: **17.01.2003**

Срок действия: **до 17.01.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов РФ**

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях и иных профессиональных объединениях (организациях): **является членом Некоммерческого партнерства «Ассоциация аудиторов Уральского региона»**

Финансовые годы, за которые проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 гг.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе: наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: **долей не имеют**

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

наличие тесных деловых взаимоотношений, родственных связей: **отсутствуют**

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

Порядок выбора аудитора:

**Эмитент обязан для ежегодной проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности привлечь профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с обществом или его акционерами. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности эмитента на основании заключаемого с ним договора. Выбор аудитора производится по усмотрению самого эмитента. Предварительное утверждение аудитора и вынесение этого вопроса на решение общего собрания акционеров относится к компетенции Совета директоров. Утверждение аудитора производится общим собранием акционеров. Согласно п.1 ст.47 ФЗ «Об акционерных обществах» вопрос об утверждении аудитора общества подлежит обязательному включению в повестку дня годового общего собрания акционеров.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **нет**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

**Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита определяются договором оказания аудиторских услуг.**

**Размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **за 1999 год – 315000 руб., за 2000 г. – 360000 руб., за 2001 г. – 360000 руб., за 2002 г. – 315000 руб., за 2003 г. – 300000 руб., за 2004 г. – 500000 руб., за 2005 г. – 2375000 руб., за 2006 г. – 1320000 руб.**

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

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

**не привлекался.**

#### **1.5. Сведения о консультанте эмитента**

**не привлекался.**

#### **1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

**таких лиц нет.**

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

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В ежеквартальном отчете за 4 квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

Акции эмитента не допущены к обращению на организованном рынке ценных бумаг, в связи с чем рыночная капитализация не определяется.

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Кредиторская задолженность эмитента

В ежеквартальном отчете за 4 квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

#### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Сведения об исполнении эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершаемых финансовых лет и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и договорам займа, суммы основного долга по которым составляют 5 и более % балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершаемого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга, руб./иностранная валюта	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредитный договор № 232 от 19.08.1999	ОАО «Уралпромстройбанк»	2000000 долларов США	29.11.2000	нет
Кредитный договор № 287 от 19.06.2000	ОАО «Уралпромстройбанк»	28260000 рублей	05.07.2001	нет
Кредитный договор № 35-К от 22.02.2000	АКБ «Золото-Платина-Банк»	1000000 долларов США	18.08.2000	нет
Договор займа № 1186 от 06.03.2002	АКБ «Флора-Москва»	25000000 руб.	06.05.2002	нет
Кредитный договор № КР-453 от 24.05.2002	ОАО «Уралпромстройбанк»	25000000 руб.	24.05.2002	нет
Договор займа № 1206 от 27.05.2002	АКБ «Флора-Москва»	25000000 руб.	22.07.2002	нет

Кредитный договор № КР-442 от 02.07.2002, дополнительное соглашение № КР-442/1 от 05.07.2002	ОАО «Уралпромстройбанк»	1641000 долларов США	18.12.2002	нет
Кредитный договор № КР-442 от 02.07.2002, дополнительное соглашение № КР-442/3 от 22.07.2002	ОАО «Уралпромстройбанк»	889000 долларов США	22.01.2003	нет
Кредитный договор № 1210 В от 04.07.2002	АКБ «Флора-Москва»	1345000 долларов США	05.07.2002	нет
Договор займа № 683 от 23.08.2002	Компания «Pegir Trading & Investment Limited»	870000 долларов США	22.08.2003	33
Кредитный договор № 1296 В от 09.12.2002	АКБ «Флора-Москва»	1711000 долларов США	10.12.2002	нет
Кредитный договор № КР-442/04 от 10.12.2002	ОАО «Уралпромстройбанк»	1711000 долларов США	10.06.2003	7
Договор займа № 683/1 от 29.04.2003	Компания «Putman Investments Limited»	1000000 долларов США	01.05.2004	нет
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 10044 от 18.07.2003	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	1050000 долларов США	14.01.2005	3
Договор займа от 25.08.2003	Компания «Romtrade Limited»	1500000 долларов США	2 мес./17.12.2003	нет
Договор займа от 16.09.2003	Компания «Putman Investments Limited»	960000 долларов США	2 мес./01.06.2004	нет
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 10097 от 31.10.2003	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	1100000 долларов США	31.10.2004	нет
Кредитное соглашение № 0403-0021 от 06.02.2004	ОАО «Внешторгбанк»	29500000 руб.	05.02.2005	нет
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 10181 от 27.04.2004	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	102000000 руб.	26.04.2005	нет
Кредитный договор № ВК/137/04 от	Акционерный коммерческий банк	5000000 долларов США	09.01.2006	нет

09.07.2004	«РОСБАНК» (ОАО)			
Кредитное соглашение № 0403-0207 от 20.10.2004	ОАО «Внешторгбанк»	1500000 долларов США	20.10.2005	нет
Кредитный договор № VK/252/04 от 18.02.2005	Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (ОАО)	3000000 долларов США	02.05.2006	нет
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 10428 от 27.06.2005	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	2630000 ЕВРО	26.06.2006	нет
Кредитный договор № 1692-ВКЛ/05 от 19.10.2005	АКБ «РОСЕВРОБАНК» (ОАО)	1500000 долларов США	17.10.2007	Нет
Кредитный договор № 1739/ВКЛ/05 от 07.11.2005	АКБ «РОСЕВРОБАНК» (ОАО)	5250000 долларов США	06.11.2008	-
Кредитный договор № VK/47/06 от 15.03.2006	Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (ОАО)	8000000 долларов США	30.11.2007	Нет
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 10625 от 15.06.2006	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	2630000 ЕВРО	15.06.2007	Нет
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 10898 от 09.06.2007	Кировское отделение № 7003 Сбербанка России г.Екатеринбург	2630000 ЕВРО	06.06.2008	-
Кредитный договор № VK/127/07 от 03.10.2007	Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (ОАО)	8000000 долларов США	29.12.2008	-
Кредитный договор № 1404-07-8-0 от 22.11.2007 об открытии кредитной линии с установленным лимитом задолженности	ОАО «Промсвязьбанк»	20000000 долларов США	21.11.2008	-

### 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, на дату окончания отчетного квартала:

Общая сумма обязательств эмитента, по которым эмитентом предоставлено обеспечение:  
**666497937.33 руб.**

Общая сумма предоставленного обеспечения: **902392386.10 руб., в том числе в форме залога :**

**902392386.10 руб.**

Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за отчетный квартал: **477445870 руб.**

Общая сумма предоставленного обеспечения по обязательствам третьих лиц: **730271730 руб., в т.ч. в форме поручительства 484809730 руб., в форме залога 245462000 руб.**

Информация об обязательствах эмитента из обеспечения, предоставленного с даты начала текущего финансового года до даты окончания отчетного квартала, составляющих не менее 5% от балансовой стоимости активов эмитента:

**1. - размер обеспеченного обязательства: 2630000 ЕВРО;**

- срок исполнения: **06.06.2008 г.;**

- способ обеспечения: **залог;**

- размер и условия предоставления:

**предмет – недвижимое имущество;**

**стоимость предмета залога: залоговая стоимость 96933291,99 руб.;**

**срок, на который предоставлено обеспечение: по 06.06.2008 г.;**

**Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств: такие риски отсутствуют.**

**2. - размер обеспеченного обязательства: 8000000 долл. США;**

- срок исполнения: **29.12.2008 г.;**

- способ обеспечения: **залог;**

- размер и условия предоставления:

**предмет – оборудование;**

**стоимость предмета залога: залоговая стоимость 71902190 руб.;**

**предмет – товары в обороте;**

**стоимость предмета залога: залоговая стоимость 276562000 руб.;**

**срок, на который предоставлено обеспечение: по 29.12.2008 г.;**

**Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств: такие риски отсутствуют.**

#### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

**отсутствуют.**

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

**В отчетном квартале эмитент не осуществлял размещение ценных бумаг путем подписки.**

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

Политика эмитента в области управления рисками

**Виды рисков и методы управления.**

**Любое предприятие несет риски, связанные с его производственной, коммерческой и другой деятельностью, отвечает за последствия принимаемых управленческих решений. Фактор риска заставляет предпринимателя экономить финансовые и материальные ресурсы, обращать особое внимание на расчеты эффективности новых проектов, коммерческих сделок и т.д. Фактор риска в финансово-хозяйственной деятельности особенно увеличивается в периоды нестабильного состояния экономики, сопровождаемого инфляционными процессами, сверхдорогими кредитами.**

1) **Производственные риски** (технологический; техногенный, эксплуатации оборудования, действия непреодолимой силы, транспортный риск);

**Методы управления**

- поддержание производственного оборудования в технически исправном состоянии;
- проведение технических и технологических экспертиз промышленного оборудования, зданий и сооружений;
- своевременное устранение выявленных замечаний
- совершенствование и автоматизация технологического процесса;
- применение в производстве современных высокотехнологичных материалов.
- обучение и аттестация персонала.

2) **Коммерческие риски** (изменения цен, отсутствия сбыта продукции и т.п.);

**Методы управления**

- создание нормативных запасов;
- заключение долгосрочных контрактов;
- заключение опционных контрактов;
- дилерская сеть
- разделение портфеля заказов в соответствии с возможностями клиентов;
- хеджирование;
- страхование грузов.

3) **Финансовые риски** (кредитный риск; риск изменения процентной ставки; валютный риск).

**Методы управления:**

- диверсификация кредитного портфеля;
- использование мультивалютного денежного потока;
- страхование обеспечения заемных средств;
- использование различных финансовых инструментов (овердрафт, возобновляемые кредитные линии, аккредитив и т.п.).

### 2.5.1. Отраслевые риски

Ферросплавная промышленность занимается разработкой и производством промежуточных сплавов железа, благодаря которым можно получать сталь различных марок с желательными характеристиками. Развитие данной отрасли напрямую зависит от потребности металлургического производства, в первую очередь предприятий черной металлургии, в ферросплавах.

Металлургическая промышленность республик бывшего СССР формировалась на протяжении длительного времени и развивалась как единый хозяйственный комплекс. Предприятия отрасли функционировали в рамках вертикально-интегрированной системы, включающей в себя 8 подотраслей черной металлургии и 13 подотраслей цветной. Транспортная схема и сбыт были выстроены под предприятия СССР. На каждого производителя сырья и продукции более высоких переделов были завязаны потребители из числа металлургических заводов, предприятий машиностроения. Помимо высокой потребности в ферросплавах во времена СССР тот период отличался и полной сбалансированностью сырьевой базы. С развалом Советского Союза российской металлургии пришлось выживать в одиночку, да еще и конкурировать с бывшими партнерами. Была уничтожена и целостность поставок ферросплавов. Россия, в частности, обнаружила, что у нее, по сути, нет рудной базы по добыче хрома, марганца. Помимо всего прочего возможности конкуренции и сбыта металлургических предприятий сильно зависят от транспортных и энергетических тарифов российских естественных монополий, что не было предусмотрено в советское время. Кроме того, в наследство от советской металлургии новым собственникам досталась устаревшая материально-техническая база.

В результате действия указанных неблагоприятных условий металлургический комплекс России последние пять лет работает в условиях спада промышленного

производства и резкого сжатия внутреннего рынка. Снижение объемов производства основных видов металлопродукции составило более чем в 2 раза, а производство высококачественных сталей в черной металлургии упало в 5-10 раз.

Соответственно, пропорционально сократился спектр производимых Эмитентом ферросплавов и лигатур, но в то же время вырос объем материалов на основе хрома (хром металлический, феррохром). Снижение объемов производства в отрасли в целом, снижение доли металлоемких отраслей, необеспеченность некоторыми видами сырья и материалов, неплатежеспособность потребителей и разрыв сложившихся связей явились следствием сокращения сбыта ферросплавов на территории стран СНГ.

На территории Урала расположено три предприятия, специализирующихся на выпуске ферросплавной продукции, причем всего по России таких предприятий четыре – два из них: Ключевский завод ферросплавов (КЗФ) и Серовский завод ферросплавов (СЗФ) - расположены на территории Свердловской области, одно – Челябинский электрометаллургический комбинат (ЧЭМК) – в Челябинской области и одно - Кузнецкие ферросплавы (КФ) в Кемеровской области. В настоящее время производством ферросплавов занимаются также: ОАО «Уральская сталь (ОХМК)», Верхне-Салдинское металлургическое производственное объединение (ферротитан), «Металлургический завод» им. И.К.Серова (ферроникель), Саткинский чугунолитейный завод и Алапаевская ферросплавная компания (ферромарганец), Чусовской металлургический завод (феррованадий).

Большая доля от общего объема производства, до 85% ферросплавов, размещена на Урале, и лишь 15% - в Кемеровской области.

По мощности производства ферросплавов первое место по России занимает ЧЭМК, на втором месте КФ, на третьем – СЗФ, на четвертом – КЗФ.

Факторами, которые способны существенно повлиять на развитие ситуации в отрасли, можно считать следующие:

Производственники и представители металлургической науки пытаются найти менее затратные способы получения стали без ущерба необходимым характеристикам. Недавно в соответствующих кругах на Урале появился технический спор между двумя точками зрения. Первая придерживается мнения, что качества стали можно принципиально достичь лишь с помощью введения ферросплавов (этот путь считался основным многие годы). Другая выступает с версией, что, когда в России стала повсеместно внедряться система «печь-ковш» с продувкой различными инертными газами, для металлургов стало очевидно, что ряда механических свойств, ударной вязкости, текучести можно достичь и без легирования – с помощью такой обработки. То есть, не надо легировать сталь никелем, ванадием, хромом, а можно ее продуть, «прочистить» (убрать металлические включения, и прочность металла повысится автоматически). И, если вторая точка зрения (вариант продувки) докажет свою реальную состоятельность, это будет означать снижение потребности в ферросплавах, что неблагоприятно отразится на уральских ферросплавных предприятиях, т.к. мощности большинства заводов отрасли не загружены даже наполовину.

В ближайшем будущем в связи с некоторым подъемом черной металлургии в области производства сталей ожидается незначительный рост спроса на ферросплавы, лигатуры и шлаковую продукцию Эмитента.

## 2.5.2. Страновые и региональные риски

Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Свердловской области. Свердловская область расположена в пределах Среднего и Северного Урала и граничит с Курганской, Челябинской областями и Республикой Башкортостан, с Пермской областью и Республикой Коми, а также с Тюменской областью; по ее территории проходит граница между Европой и Азией.

Свердловская область является промышленно развитым и экономически стабильным

регионом. Ситуация в экономике области во многом зависит от ситуации в металлургическом комплексе, поскольку ведущие отрасли промышленности – черная и цветная металлургия (26,2% и 14,7% от общего объема продукции промышленности области соответственно). Расположенные в области предприятия черной металлургии производят 12% российского проката черных металлов и 13% стали. Более 30% продукции, производимой в этой сфере, направляется на экспорт. На сегодняшний день рыночные колебания уже серьезно влияют на экономику Свердловской области, в частности, колебания на Лондонской бирже по черным и цветным металлам сразу же находят свое отражение и в экономике области. Наиболее значимой проблемой металлургической отрасли является технологическое переоснащение оборудования.

Необходимым элементом повышения конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности любого региона является наличие стратегии регионального развития. На Среднем Урале это, прежде всего, Схема развития и размещения производительных сил Свердловской области до 2015 года, а также Концепция «Сбережение населения Свердловской области на период до 2015 года».

При разработке данных стратегических документов были выявлены и учтены региональные риски, являющиеся важным фактором при оценке инвестиционной привлекательности. Для Свердловской области такими рисками являются преобладание первичных секторов в валовом региональном продукте, ухудшение демографической ситуации, дефицит отдельных видов минерально-сырьевых и топливно-энергетических ресурсов, высокая (более 60%) степень износа основных фондов (особенно в промышленности), экологические проблемы, предстоящее вступление России в ВТО, дисбаланс в отраслевой структуре инвестиций, который проявляется в преобладании капиталовложений в отрасли промышленности сырьевой направленности.

С целью минимизации этих рисков приоритетами роста экономики Свердловской области в принятой стратегии определены структурные изменения в пользу увеличения удельного веса обрабатывающих отраслей и повышение удельного веса продукции высоких переделов, проведение технической и технологической модернизации производств, повышение инновационной составляющей, переход к «экономике знаний», активизация инвестиционной деятельности, развитие человеческого потенциала – улучшение здоровья, повышение уровня образования, квалификации, а также повышение качества жизни жителей области.

Результатам реализации стратегии регионального развития станет рост во всех секторах хозяйственного комплекса. Продукция промышленности увеличится в 2,5-2,7 раза, валовая продукция сельского хозяйства – в 2,1-2,4 раза, объем инвестиций в основной капитал по кругу крупных и средних предприятий – в 6,5-7,6 раза, заработная плата одного работника в номинальном выражении вырастет к 2015 году в 10-13 раз, в реальном исчислении – в 3-4 раза.

Еще один фактор инвестиционной привлекательности Свердловской области – социально-экономический потенциал. Средний Урал на сегодняшний день является одним из 10 регионов России, которые отвечают критериям конкурентоспособности, и занимает четвертое место по объему промышленного производства (после Тюменской области с автономными округами, Москвы и Красноярского края). Уровень концентрации промышленности в Свердловской области в 4 раза выше, чем в среднем по России. Область находится на 7 месте по объему инвестиций в основной капитал, на 6 – по объему оборота розничной торговли, на 5 – по объему платных услуг, на 7 – по величине поступлений налогов и сборов в бюджетную систему РФ.

Свердловская область обладает развитым научным потенциалом и инновационной инфраструктурой, ядром которой являются академические институты УрО РАН, университеты, научно-исследовательские институты.

Регион также отличается благоприятным транспортным положением и развитой транспортной сетью, удобно связывающей его с западными восточными районами страны и странами СНГ. Свердловская железная дорога входит в тройку крупнейших железных дорог России и занимает второе место по грузоперевозкам после

### **Московской.**

Средний Урал обладает богатейшим природно-ресурсным потенциалом, обеспечивая в общем балансе сырья в России добычу более 95% ванадия, 68% бокситов, более 60% асбеста, более 20% железных руд, 6% меди, 2% никеля. Однако по отдельным видам ресурсов существует дефицит, который может быть сбалансирован за счет проведения грамотной и взвешенной политики расширения сотрудничества с другими регионами России и государствами-участниками СНГ (Республика Коми, Ямало-Ненецкий и Ханты-Мансийский автономные округа, Казахстан и др.) и реализации программ по освоению северных месторождений области.

На территории области остро стоят проблемы экологии, т.к. предприятий – природопользователей – более 10 тыс., и деятельность каждого из них негативно влияет на окружающую среду. Согласно Государственному докладу «О состоянии окружающей природной среды и влиянии среды обитания на здоровье населения Свердловской области» состояние окружающей среды в последние годы характеризуется как «стабильно-напряженное». Это означает, что на протяжении последних лет, несмотря на рост объемов промышленного производства, негативное воздействие от него ежегодно незначительно снижается, или остается примерно на том же уровне. В Свердловской области разработаны и введены в действие областные государственные целевые программы, направленные на рациональное использование природных ресурсов и обеспечение экологической безопасности.

Осуществляется комплекс мер по подготовке предприятий Свердловской области к предстоящему вступлению России в ВТО. Это реализация программ технического перевооружения предприятий и областных мероприятий, направленных на повышение качества и конкурентоспособности продукции предприятий, повышение уровня образования и квалификации кадров, содействие предприятиям к работе в условиях ВТО. В настоящее время международные сертификаты качества имеют 74 предприятия и организации, функционирующие в отраслях промышленности, строительства, связи, научной и банковской сферах деятельности, в т.ч. и предприятие Эмитента. Соотношение суммарного по отрасли объема реализованной продукции предприятий, имеющих сертификаты на соответствие международным стандартам, к общему объему реализованной продукции в данной отрасли исчисляется: черная металлургия – 81,8%, цветная металлургия – 54,6%, химическая и нефтехимическая промышленность – 65,8%, машиностроение и металлообработка – 47%, стройиндустрия и стройматериалы – 57,2%, пищевая промышленность – 40%, связь – 20,2%. По данным Министерства экономического развития и торговли РФ Свердловская область относится наряду с городами Москвой и Санкт-Петербургом, Московской, Самарской, Челябинской, Ростовской областями и Республикой Татарстан к регионам с достаточно высокой степенью готовности к работе в условиях ВТО.

О благоприятном инвестиционном климате в Свердловской области говорит, в частности, постоянно увеличивающееся число предприятий с участием иностранного капитала (на сегодня их более 400).

Инвестиционные потребности региона требуют дальнейшего развития банковского сектора области. В настоящее время на Среднем Урале сформировался и действует достаточно развитый по региональным масштабам банковский сектор в составе 30 региональных кредитных организаций, 115 филиалов крупнейших банков в России, в т.ч. 42 филиалов Сберегательного банка. По количеству самостоятельных кредитных организаций Свердловская область занимает четвертое место в России, по количеству действующих на территории области филиалов – пятое место.

В результате проводимой работы, начиная с 2000 года, Свердловская область демонстрирует стабильный долговременный рост практически всех отраслей экономики. По сравнению со средними по стране, у нас наблюдаются более высокие темпы роста валового регионального продукта, инвестиций на душу населения, показателей уровня жизни населения. По интегральной оценке уровня социально-экономического развития регионов, проводимой Министерством экономического развития и торговли РФ рейтинг Свердловской области повысился с 35 места в 2000

## **г. до 6 места в 2005 г.**

**Валовой региональный продукт – главный макроэкономический показатель социально-экономического развития области – в 2005 году составил порядка 461 млрд.руб. при прогнозе 448-450 млрд.руб.; рост к уровню 2004 года составил свыше 108%. Если в последующее пятилетие (2006-2010 годы) область выдержит запланированные темпы прироста – на 47-61%, то к 2010 году экономика Свердловской области по сравнению с 2000 годом вырастет почти в 2,3 раза. Это превысит задание, установленное Президентом РФ.**

**Прибыль в промышленности в 2005 г. выросла на 50%, ее доля в сальдированном финансовом результате области составляет около 80%. Внешнеторговый оборот Свердловской области за 2005 г. возрос на 20% по сравнению с 2004 г. и составил около 7,5 млрд.долларов США. Экспорт увеличился на 21%, импорт – на 16,1%. Успешное развитие экономической сферы создает благоприятный инвестиционный климат и привлекает в область новые капиталы.**

**Последние годы наряду с увеличением объемов промышленного производства наблюдается активизация инвестиционной деятельности. С 1999 года в экономику Свердловской области вложено более 150 млрд. руб. внутренних инвестиций и около 3,9 млрд. долл. США иностранных инвестиций. Общий объем в производство в 2005 г., с учетом иностранных, составил свыше 127 млрд. рублей или свыше 148% к уровню 2004 г. при этом иностранные инвестиции увеличились в 2,1 раза. Высокая инвестиционная активность, в свою очередь, во многом обусловлена улучшением финансовых показателей работы хозяйствующих субъектов области.**

**В конце декабря 2004 года международное рейтинговое агентство «Standart & Poor's» в очередной раз повысило кредитный рейтинг Свердловской области с «В» до уровня «В+».**

**2 декабря 2005 г. международное рейтинговое агентство «Standart & Poor's» повысило кредитный рейтинг Свердловской области со значения «В+» до уровня «ВВ-». Прогноз изменения рейтинга – стабильный. Повышение рейтинга обусловлено высоким экономическим ростом области, хорошими финансовыми показателями, а также повышением качества управления, что отражается на проведении последовательной финансовой и экономической политики**

**В последние годы другим рейтинговым агентством «Эксперт РА» Свердловской области присваивается рейтинг инвестиционной привлекательности «1В» - высокий потенциал – умеренный риск.**

**Основные показатели социально-экономического положения Свердловской области в 1 пол.2007 г.:**

**Индекс промышленного производства, в % к 1 пол.2006 г.- 110,8**

**Инвестиции в основной капитал, млн.руб. – 58776,1; в % - 107,9**

**Иностранные инвестиции, тыс.долл.США – 770597**

### **2.5.3 Финансовые риски**

**В любой хозяйственной деятельности всегда существует опасность денежных потерь, вытекающая из специфики тех или иных хозяйственных операций. Особенностью финансового риска является вероятность наступления ущерба в результате проведения каких-либо операций в финансовых сферах. К финансовым рискам относятся кредитный риск, процентный риск, валютный риск, риск упущенной финансовой выгоды.**

**Кредитные риски – опасность неуплаты покупателями долга незначительна. Ферросплавное производство очень специфично и имеет ограниченный круг постоянных потребителей, в основном крупные металлургические заводы и предприятия, как в России, так и за рубежом. Риск образования безнадежной дебиторской задолженности минимален благодаря многолетнему сотрудничеству.**

**Процентный риск** - для финансирования крупных производственных проектов Эмитент привлекает заемные средства кредитных организаций и соответственно подвержен процентным рискам. В тоже время Эмитент имеет на протяжении многих лет положительную кредитную историю, благодаря чему кредитные организации предлагают более выгодные ставки по кредитам и более гибкие условия кредитования.

**Валютные риски** – представляют собой опасность валютных потерь, связанных с резким изменением курса иностранной валюты. Для исключения подобных потерь предприятие перевело договорные отношения с крупными потребителями на валютную основу, страхуя возможные потери от изменения курсов валют и инфляции цен на используемое сырье.

**Риск упущенной финансовой выгоды** – это риск наступления косвенного финансового ущерба (неполученная прибыль) в результате неосуществления какого-либо мероприятия. Для предотвращения подобных последствий Эмитент имеет гибкую систему финансового планирования, посредством которой разрабатываются несколько стратегий альтернативного вложения финансовых ресурсов на каждый месяц.

#### **2.5.4. Правовые риски**

Деятельность Эмитента связана с экспортом производимой продукции, в связи с чем подвержена рискам, связанным с изменением законодательства, в части, касающейся вопросов валютного регулирования, правил таможенного контроля и взимания таможенных пошлин.

Закон «О валютном регулировании и валютном контроле», вступивший в силу летом 2004 года, дает ЦБ право снижать норматив обязательной продажи валютной выручки с 30% (максимальный уровень) до нуля. Данные положения действуют до 1 января 2007 года. Обнуление этого требования способно создать для них дополнительные возможности по более оперативному управлению своими активами, избавить их банки от ненужных затрат по ведению специальных счетов, упростить документооборот, высвободить кадровые ресурсы и т.д.

Ориентация на мировые стандарты осуществления таможенных процедур (Международную Конвенцию об упрощении и гармонизации таможенных процедур) изменила концепцию таможенного регулирования в сторону способствования осуществлению внешнеэкономических операций. ФТС планирует внедрить на таможенных постах электронное таможенное декларирование, что позволит упростить процесс представления таможенной декларации и необходимых для декларирования документов, снизить временные затраты, связанные с периодом нахождения товара в процессе таможенного оформления, сведет к минимуму необходимость непосредственного контакта представителя декларанта с должностным лицом таможенного органа.

В 2004 г. Правительством было принято решение об отмене экспортной пошлины на хром металлический, что явилось благоприятным фактором для Эмитента, обеспечив более конкурентоспособные цены на данный вид продукции, являющийся основным.

Регламентом ЕС № 980/2005 вводится новая схема тарифных преференций на период с 01.01.2006 по 31.12.2008 г. Указанный Регламент непосредственно затрагивает интересы российских товаропроизводителей, экспортирующих товары в страны Европейского сообщества. С 01.01.2006 г. объем предоставляемых России преференций со стороны ЕС существенно сокращается; значительно изменен перечень российских товаров, попадающих под режим тарифных преференций – России не будут предоставлены тарифные преференции на металлы и изделия из них (товары всего раздела 15 Комбинированной номенклатуры ЕС, включающие черные металлы, медь, никель, алюминий, свинец, цинк, олово, недрагоценные металлы и изделия из них и др.). Данное обстоятельство может неблагоприятно отразиться на

**экспорте товаров Эмитентом в Европу (привести к его сокращению или необходимости снижать цену на экспортируемые товары).**

**Кроме того, деятельность Эмитента, как и любого другого промышленного предприятия, подвержена риску изменения налогового законодательства, который влечет риск неблагоприятных потерь в связи с изменением налоговой нагрузки. Согласно Основным направлениям социально-экономического развития РФ в долгосрочной перспективе основными задачами налоговой реформы являются: значительное снижение и выравнивание налогового бремени, упрощение налоговой системы, ликвидация налогов с оборота, снижение налоговой нагрузки на фонд оплаты труда, создание условий для легализации прибыли предприятий. В процессе этой реформы Правительство рассчитывало снизить номинальную налоговую нагрузку на предприятия с 37 до 28% ВВП. С начала реформы были отменены все оборотные налоги и целевые сборы, введена самая низкая в Европе ставка подоходного налога, снижен с 35 до 24% налог на прибыль, с 20 до 18% НДС и с 35,6 до 28% - ЕСН; с 2001 г. налоговое бремя ежегодно снижалось на 1% ВВП. Далее Правительством планировалось продолжать уменьшение налогового бремени на 1% ВВП, а также снизить НДС с 18 до 13%, однако внесенный в Думу проект бюджета на 2006 год предусматривает снижение доходов федерального бюджета только на 0,07 % ВВП, а к вопросу о снижении ставки НДС планируется вернуться не раньше 2008 года. Прекращение налоговой реформы неблагоприятно отразится на темпах экономического подъема российских промышленных предприятий, наблюдавшегося в последние годы в российской экономике.**

#### **2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

**Специфических рисков, связанных с деятельностью Эмитента, нет.**

**Риски, связанные с текущими судебными процессами эмитента отсутствуют, поскольку эмитент не участвует в судебных процессах, в которых на него судебным органом могут быть наложены санкции и которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.**

**Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензий эмитента, отсутствуют, поскольку основной вид деятельности Эмитента – производство ферросплавов – не подлежит лицензированию.**

**Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в т.ч. дочерних обществ эмитента, отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставляет обеспечение, в том числе в форме залога и поручительства, третьим лицам, включая дочерние (зависимые) общества.**

**Риски, связанные с возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продажи продукции эмитента, отсутствуют, поскольку, имея соответствующие мощности и технологии, предприятие в состоянии обеспечить металлургический и машиностроительный комплекс нужными ферросплавами при наличии потребности в их производстве.**

### **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: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сокращенное наименование: **ОАО "КЗФ"**

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

**Государственное предприятие "Ключевской ферросплавный завод"**

**ГП "КФЗ"**

Дата присвоения: *ноябрь 1941*

Основание: *сведения в Госархиве*

**Государственное предприятие "Ключевская фабрика ферросплавов"**

**ГП "КФФ"**

Дата изменения: *январь 1942*

Основание изменения: *сведения в Госархиве*

**Государственное предприятие "Ключевский завод ферросплавов"**

**ГП "КЗФ"**

Дата изменения: *16.08.1944*

Основание изменения: *распоряжение СНК СССР от 11.08.1944 № 16527, приказ НКЧМ СССР от 16.08.1944 № 386*

**Акционерное общество открытого типа "Ключевский завод ферросплавов"**

**АООТ "КЗФ"**

Дата изменения: *17.12.1992*

Основание изменения: *решение Свердловского областного комитета по управлению государственным имуществом от 16.12.1992 № 795*

**Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

**ОАО "КЗФ"**

Дата изменения: *03.03.1996*

Основание изменения: *постановление главы администрации Сысертского района от 19.03.1996 № 230, решение общего собрания акционеров (протокол от 03.03.1996 № 1)*

### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Дата государственной регистрации эмитента: *17.12.1992*

Номер государственной регистрации: *202 серия VI-СИ*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Администрация Сысертского района*

Основной государственный регистрационный номер: *1026602174103*

Дата государственной регистрации эмитента: *27.09.2002*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Инспекция МНС России по Сысертскому району Свердловской области*

### **3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента**

Срок существования эмитента с даты начала производственной деятельности: **65 лет.**

Срок существования эмитента с даты государственной регистрации: **14 лет.**

**Ключевский завод ферросплавов – современное предприятие по производству качественных ферросплавов и лигатур с редкими и редкоземельными металлами. Он основан на базе Ключевской хромообогадительной фабрики, введенной в эксплуатацию в 1933 году (приказ Народного Комиссара черной металлургии от 16.05.1941 г. № 182/155). В ноябре 1941 года были проведены первые промышленные плавки хромалюминиевой лигатуры, положившие начало ферросплавному заводу. В 1942 г. было налажено промышленное производство металлического хрома и через два года – ферротитана низкопроцентного. В 1945-1950 гг. освоена технология выплавки феррохрома низкоуглеродистого и азотированного. В послевоенные годы**

**бурное развитие производства специальных сталей и сплавов для аэрокосмического и оборонного комплексов потребовало значительного увеличения объема выпускаемых заводом сплавов. В 1947 г. с внедрением выплавки низкокремнистого феррониобия была завершена разработка основного сортамента предприятия. В 1953 г. на правительственном уровне принято решение о реконструкции и фактически строительстве нового Ключевского завода ферросплавов. В 1954-1957 гг. сданы в эксплуатацию комплекс ферросплавного цеха № 2, цех по производству алюминиевого порошка, обогатительная фабрика, газогенераторная станция, котельная и очистные сооружения, т.е. введена в эксплуатацию первая очередь завода. В 1961 г. сдан в эксплуатацию новый пролет выплавки ферротитана в цехе № 1, а в 1965 г. – пролет лигатур того же цеха. В результате освоения проектных мощностей новых цехов, внедрения улучшенных и прогрессивных технологий резко увеличились объемы выпуска продукции, и завод вышел в число рентабельных предприятий черной металлургии. В 1972-1975 гг. проведена реконструкция цеха № 2 с установкой электропечей и систем газоочисток. В 1972-1977 гг. был организован выпуск товарных глиноземистых полупродуктов, используемых для выплавки синтетических шлаков. Введен в эксплуатацию комплекс ферросплавного цеха № 5 для выплавки феррониобия электропечным способом, организована выплавка лигатур с редкоземельными металлами, модификаторов, силикокальция разных марок и силикокальция с активными добавками. В 1984 г. построена новая шахтная печь для обжига известняка.**

**Систематическая целенаправленная работа в творческом содружестве со многими научно-исследовательскими и академическими институтами страны по изучению теоретических основ металлургического способа плавки, разработке и внедрению прогрессивных технологий и новых композиций сплавов обеспечивает непрерывное совершенствование и повышение технического и качественного уровня производства и его экономической эффективности. Уже к 1968 г. выплавка сплавов в электропечах составила 57% от всего объема производства. Общий выпуск ферросплавов к 1990 г. был увеличен в 12 раз по сравнению с 1957 г. и более чем в 20 раз к 1950 г. завод в 1961-1991 гг. был крупнейшим в мире производителем хрома металлического, в 2004 г. это звание к нему вернулось. Принципиальным техническим прорывом в развитии металлургического способа производства явилась разработка и успешное внедрение в 1964-1970 гг. технологий плавки высокотемпературных сплавов с разливкой металла под слой шлака в металлические нефутерованные и неохлаждаемые изложницы при температурах процесса 1800-2100°C. Коллектив завода за годы своей истории получил 95 авторских свидетельств на изобретения и 4 патента РФ.**

**Решением Свердловского областного комитета по управлению государственным имуществом № 795 от 16.12.1992 г. государственное предприятие "Ключевский завод ферросплавов" было преобразовано в акционерное общество открытого типа «Ключевский завод ферросплавов» с уставным капиталом 427304000руб. Указанным решением были утверждены план приватизации, акты оценки стоимости предприятия и устав акционерного общества.**

**В 1995 г. начата разработка мраморного карьера в районе д.Колюткино. В 1996 г. запущен в эксплуатацию цех камнеобработки. В 2000-2001 гг. организовано новое производство порошковой проволоки. В 2004 г. начато опытное производство брикетов хромалюминиевых (80% хрома, 20% алюминия).**

**В настоящее время ОАО "Ключевский завод ферросплавов" – единственное предприятие в России и странах бывшего Советского Союза, которое выпускает более 30 наименований уникальных ферросплавов и лигатур, получаемых методом восстановления металлов из их кислородным и иных соединений. На трех основных участках ферросплавного цеха, где расположены 9 электропечей, 3 установки для внепечной металлургической плавки и индукционная тигельная печь, производится 27 тыс. тн продукции. Кроме того, предприятие располагает 6 подовыми отражательными печами на природном газе с установкой пульверизации жидкого алюминия для производства алюминиевого порошка и алюминиевых гранул и**

**2 шахтными печами для обжига извести. Действующее оборудование введено в эксплуатацию в период с 1953 по 2002 гг., постоянно модернизируется. Основными видами продукции являются: хром металлический алюминиотермический, феррохром углеродистый и безуглеродистый, феррониобий, ферротитан, ферровольфрам, силикокальций, силикокальций с активными добавками (ванадием, цирконием, титаном, алюминием), силикованадий, ферросиликоцирконий, модификатор магнийсодержащий, лигатуры с редкоземельными металлами, лигатуры на основе ниобия и никеля, шлаковая продукция.**

### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента : **624013 Свердловская область, Сысертский район, п.Деуреченск**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: **624013 Свердловская область, Сысертский район, п.Деуреченск**

Телефон: **(343)372-13-57,372-13-58**

Факс: **(343) 372-13-53**

Адрес электронной почты: [kzf@mail.ur.ru](mailto:kzf@mail.ur.ru)

Адрес страницы в сети "Интернет", на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумаг: <http://www.kzf.ru>

**Специальное подразделение по работе с акционерами и инвесторами эмитента не создано.**

### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

**6652002273**

### **3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

**Представительство ОАО «Ключевский завод ферросплавов» в г. Москве**

**Дата открытия: 2 февраля 2004 года**

**Место нахождения в соответствии с учредительными документами: Россия, г.Москва, пер.Самотечный 3-ий,д.16.**

**Руководитель: директор Мисири Елена Лельевна**

**Срок действия выданной руководителю доверенности: выдана**

**20 августа 2008 г. за № 13-2/313 сроком действия до 31.12.2008 г.**

## **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

### **3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

**Основной вид деятельности 27.13- производство ферросплавов.**

**Прочие виды деятельности: 14.11- добыча камня для строительства, 26.70- резка, обработка и отделка камня, 45.21.1 – производство общестроительных работ по возведению зданий, 51.52.2 – оптовая торговля металлами в первичных формах, 27.45 – производство прочих цветных металлов, 80.42- образование для взрослых, 55.51 – деятельность столовых при предприятиях, 74.20.14 – разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.**

### **3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

### **3.2.3. Сырье (материалы) и поставщики эмитента**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Основной рынок, на котором эмитент осуществляет свою деятельность: **внешний рынок**.  
Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг) и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

**На внешнем рынке:**

- наличие конкурентов;
- вероятность введения развитыми и развивающимися странами ограничений (введение заградительных пошлин, отмена преференций).

**На внутреннем рынке:**

- спад промышленности в целом, в т.ч. резкое сокращение производства специальных сплавов (высоколегированных), спад в машиностроении - самой металлоемкой отрасли народного хозяйства, нестабильность работы металлургических предприятий РФ;
- узкий ассортимент выпускаемых высоколегированных сталей, для которых используется продукция, производимая эмитентом;
- работа на привозном сырье и материалах;
- выпуск ферросплавов со складов Росрезерва;
- высокая материалоемкость продукции, определяющая стоимость продукции (материалы, сырье и электроэнергия).

**Перспектива рынка сбыта продукции Эмитента зависит от увеличения объемов производства специальных и высоколегированных сталей на всех металлургических предприятиях России, что вызовет увеличение спроса на хромсодержащие ферросплавы и другие лигатуры. Предполагается увеличение объемов продаж на внутреннем рынке РФ.**

### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий**

Лицензии:

Номер: *Д 000013 рег. № 64*

Дата выдачи: *14.10.2004*

Срок действия: *по 14.10.2009*

Орган, выдавший лицензию: *Правительство Свердловской области*

Виды деятельности: *Деятельность по заготовке, переработке и реализации лома черных металлов*

Номер: *Д 000012 рег. № 64*

Дата выдачи: *14.10.2004*

Срок действия: *по 14.10.2009*

Орган, выдавший лицензию: *Правительство Свердловской области*

Виды деятельности: *Деятельность по заготовке, переработке и реализации лома цветных металлов*

Номер: *66М/04/0116л*

Дата выдачи: *24.08.2004*

Срок действия: *до 24.08.2009*

Орган, выдавший лицензию: *Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды по*

**Свердловской области Министерства природных ресурсов РФ**

Виды деятельности: *Деятельность по обращению с опасными отходами*

Номер: **СВЕ № 00750 ТРЭЗХ**

Дата выдачи: **07.06.2005**

Срок действия: **до 31.12.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Нижне-Обское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов**

Виды деятельности: **Лицензия на водопользование (поверхностные водные объекты)**

Номер: **СВЕ 01361 ВЭ**

Дата выдачи: **30.12.2002**

Срок действия: **до 31.01.2028**

Орган, выдавший лицензию: **Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Свердловской области**

Виды деятельности: **Лицензия на добычу подземных вод на водозаборном участке (территория МО "Белоярский район") для производственно-технического водоснабжения предприятия**

Номер: **ГСС-66-096432**

Дата выдачи: **6.02.2003**

Срок действия: **по 7.02.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Свердловское областное отделение Ространсинспекции**

Виды деятельности: **Перевозка грузов автотранспортом по Российской Федерации**

Номер: **АСС-66-096433**

Дата выдачи: **6.02.2003**

Срок действия: **по 7.02.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Свердловское областное отделение Ространсинспекции**

Виды деятельности: **Перевозка пассажиров а/транспортом (более 8 человек) по РФ**

Номер: **Д 379828 рег. № 30012947**

Дата выдачи: **03.09.2003**

Срок действия: **по 02.09.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство энергетики РФ**

Виды деятельности: **Деятельность по хранению нефти, газа и продуктов их переработки**

Номер: **005288 рег. № УО-03-304-0904**

Дата выдачи: **12.11.2003**

Срок действия: **до 01.12.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Госатомнадзор России (Уральский округ)**

Виды деятельности: **право на эксплуатацию стационарного объекта, не имеющего межрегионального значения, предназначенного для хранения радиоактивных отходов.**

Номер: **Б 815818 рег. № 338**

Дата выдачи: **29.01.2004**

Срок действия: **по 29.01.2009**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство здравоохранения Свердловской области**

Виды деятельности: **осуществление медицинской деятельности.**

Номер: № 63-ЭВ-000260 (КМС)

Дата выдачи: 18.09.2003

Срок действия: по 18.09.2008

Орган, выдавший лицензию: *Уральское управление Госгортехнадзора России*

Виды деятельности: *эксплуатация взрывоопасных производственных объектов*

Номер: № 63-ЭВ-000677 (Ж)

Дата выдачи: 03.09.2004

Срок действия: по 03.09.2009

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Уральское управление)*

Виды деятельности: *эксплуатация взрывоопасных производственных объектов*

Номер: № УО-07-303-1164

Дата выдачи: 05.04.2006

Срок действия: до 10.04.2011

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Уральский межрегиональный территориальный округ по надзору за ядерной и радиационной безопасностью)*

Виды деятельности: *обращение с радиоактивными отходами при их переработке, транспортировании и хранении*

Номер: № 66.01.13.002.Л.000088.08.06

Дата выдачи: 30.08.2006

Срок действия: до 30.08.2011

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека*

Виды деятельности: *деятельность, связанная с использованием источников ионизирующего излучения (генерирующих): размещение, эксплуатация, техническое обслуживание, хранение аппаратов рентгеновских; эксплуатация средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения*

Номер: серия А № м249392 рег. № 3267

Дата выдачи: 21.09.2002

Срок действия: по 21.09.2012

Орган, выдавший лицензию: *Министерство общего и профессионального образования Свердловской области*

Виды деятельности: *Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложениях к лицензии (дополнительного профессионального образования, профессиональной подготовки)*

Номер: Д 957084 рег. № ГС-5-66-01-27-0-6652002273-010066-2

Дата выдачи: 27.11.2007

Срок действия: по 27.11.2012

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству*

Виды деятельности: *Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности*

### **3.2.6. Совместная деятельность эмитента**

**Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями.**

### **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

*Планируется:*

- сохранение производства традиционных для предприятия ферросплавов, лигатур и шлаковой продукции в объемах не менее существующих;
- производство небольших партий различного типа лигатур и ферросплавов для обеспечения небольших потребителей и малых производств;
- переработка шлакового отвала Эмитента;
- разработка новых технологий за счет пуска производства с использованием индукционной печи;
- освоение производства новых видов продукции (брикеты на основе Cr, Ti, Cu, Mn, Fe).

*Основным источником будущих доходов является увеличение существующих объемов производства и расширение рынков сбыта продукции, а также модернизация производственной базы с целью повышения конкурентоспособности продукции.*

*Планируется увеличить объем реализации на внутреннем и экспортном рынках как минимум на 50%, добиться роли главного стратегического поставщика для крупнейших потребителей хрома и ферросплавной продукции.*

*Изменение профиля деятельности Эмитента не планируется.*

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

*Эмитент участвует в следующих объединениях юридических лиц в форме ассоциаций и союзов, являющихся некоммерческими организациями:*

*Член некоммерческой организации «Российская ассоциация развития хромовой промышленности»*

*Член Международного союза металлургов*

*Член некоммерческого партнерства «Уральский объединенный научно-исследовательский и проектно-конструкторский центр металлургии»*

*Член некоммерческого партнерства «Союз предприятий металлургического комплекса Свердловской области»*

*Член некоммерческой организации Уральская ассоциация предприятий и организаций промышленности и транспорта «АСПРОМТРАНС»*

### **3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента**

*Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Ключевский мраморно-гранитный завод"/ООО «КМГЗ»*

*Место нахождения: 624013 Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1*

*Основания признания общества зависимым по отношению к эмитенту: эмитент имеет более 20% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал указанной организации*

*Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100%*

*Основной вид деятельности: добыча природного камня для строительства*

*Персональный состав Совета директоров: уставом данной организации не предусмотрено создание совета директоров.*

*Персональный состав коллегиального исполнительного органа: уставом данной организации не предусмотрено создание коллегиального исполнительного органа.*

*Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:*

*Директор Королев Михаил Викторович*

*Год рождения: 1949*

*Доля указанного лица в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0.000001%*

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Ключевский завод алюминиевых порошков"/ООО «КЗАП»**

Место нахождения: **624013 Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1**

Основания признания общества зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент имеет более 20% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал указанной организации**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**

Основной вид деятельности: **производство алюминиевых порошков**

Персональный состав Совета директоров: **уставом данной организации не предусмотрено создание совета директоров.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа: **уставом данной организации не предусмотрено создание коллегиального исполнительного органа.**

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

**Директор Проданов Владимир Николаевич**

Год рождения: **1947**

Доля указанного лица в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): **нет.**

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

#### **3.6.1. Основные средства**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

## **IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

### **4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

#### **4.1.1. Прибыль и убытки**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

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

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

### **4.2. Ликвидность эмитента**

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

### **4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента**

#### **4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

#### **4.3.2. Финансовые вложения эмитента**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

#### **4.3.3. Нематериальные активы эмитента**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

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

Политика эмитента в области научно-технического развития: *эмитентом разработан «Комплексный план технического развития на 2005-2008 гг.», предусматривающий как приоритетные направления разработку и совершенствование технологий производства нескольких видов сплавов с использованием нетрадиционных видов сырья, в том числе с получением новых марок, а также исследования и проектную разработку механизации и частичной автоматизации процессов шихтоподготовки и контроля технологии производства одного из основных производимых сплавов, процессов получения металлических порошков и композитных брикетов.*

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента: *общая сумма затрат по направлениям научно-технического развития за 2007 г.:*

- *приобретение оборудования – 3813 тыс.руб.*
- *патенты –52,7 тыс.руб.*
- *НИОКР – 5596.1 тыс.руб.*
- *участие в выставках, конференциях – 162,0 тыс.руб.*

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности:

- *свидетельство на товарный знак № 300046, дата приоритета 02.06.2005 г., срок действия до 02.06.2015 г.;*
- *патент РФ № 2173350, дата регистрации 10.09.2001, «Способ получения низкокремнистого феррониобия»;*
- *патент РФ № 2180362, дата регистрации 10.03.2002, «Шихта для внепечной выплавки феррониобия и способ внепечной выплавки феррониобия»;*
- *патент РФ № 2124059, дата регистрации 27.12.1998, «Способ переработки медьсодержащих отходов пирометаллургическим методом»;*
- *патент РФ на полезную модель № 36267, дата регистрации 10.03.2004, «Установка измельчения и сортировки материалов повышенной твердости, например, металлического хрома»;*
- *патент РФ на изобретение № 2251457, дата регистрации 10.02.2005, «Установка измельчения и сортировки материалов повышенной твердости, например, металлического хрома»;*
- *патент РФ на изобретение № 2260630, дата регистрации 20.09.2005, «Способ*

- алюминотермического получения хрома металлического (варианты)»;
- патент РФ на изобретение №2291217, дата регистрации 10.01.2007, «Способ алюминотермического получения феррохрома низкоуглеродистого».

#### **4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

Металлургический комплекс занимает одно из ведущих мест в экономике России. Его доля в ВВП составляет 5%, в промышленном производстве - около 16%, в экспорте – 18% (второе место после ТЭК), в основных промышленных фондах – 11%.

Главной целью развития металлургической промышленности России, определенной в комплексе мер по развитию отрасли на период до 2010 года, утвержденном распоряжением Правительства РФ от 05.09.2002 № 1228-р, является превращение отрасли в динамично развивающуюся, высокотехнологичную, эффективную и конкурентоспособную отрасль, интегрированную в мировую металлургию в рамках международного разделения труда. Развитие металлургической отрасли возможно только на основе оптимизации структуры отрасли, концентрации производства, создания условий для привлечения инвестиций, поэтапной интеграции России в мировой рынок металлургии. Российская металлургия уже сейчас достаточно глубоко интегрирована в мировой рынок, и отечественные производители в значительной степени зависят от мировой конъюнктуры. Большинство российских металлургических предприятий, в т.ч. предприятие Эмитента – это экспортно-ориентированные структуры, действующие в условиях дефицита сырья и активной конкуренции иностранных корпораций на мировых товарных рынках. Вопрос гарантированного обеспечения таких предприятий сырьем и сбыта продукции – это вопрос их выживания, поэтому они вынуждены развивать смежные отрасли, прежде всего, обеспечивающие сырьем, вовлекая их в свои структуры. На независимых металлургических предприятиях, не входящих в состав вертикально-интегрированных компаний, существует проблема получения ресурсов (сырья) по рыночным ценам, в том числе по причине отсутствия внутреннего рынка сырья.

Объемы производства в металлургическом комплексе увеличиваются примерно на 2-5% в год, что для промышленных гигантов с колоссальными финансовыми ресурсами совсем немного. Объясняется это в первую очередь снижением спроса на мировом и внутреннем рынках. Появление в 2004 году Китая в качестве крупнейшего игрока, не только потребляющего, но и экспортирующего металл, во многом способствовало снижению спроса на российскую металлопродукцию в мире

При вступлении России в ВТО российские производители окажутся один на один с конкурентами, обладающими более технологичной и дешевой продукцией..

На внутреннем рынке сбыт металлургической продукции тормозится слабым развитием перерабатывающих отраслей. Производство большинства видов металлоемкой продукции все еще в десятки раз ниже показателей 80-х гг. Рост внутреннего потребления металлургической продукции возможен за счет развития машиностроения и строительного комплекса, на долю которых приходится 80% поставок металла на российский рынок.

Минпромэнерго РФ считает нецелесообразным оставлять решение сложившихся проблем исключительно на откуп рынка. В отрасли необходимо грамотное вмешательство со стороны государства, тем более что 70% металлургических предприятий является градообразующими и на них лежит колоссальная социальная ответственность. В настоящий момент заканчивается работа над Стратегией развития металлургической промышленности, которую в апреле будущего года планируется внести на рассмотрение Правительства РФ.

Россия относится к числу крупных потребителей и импортеров хромовых руд в мире и одновременно является крупным экспортером продуктов их передела, прежде всего феррохрома и металлического хрома. Хромовые руды (хромиты) в России

являются остродефицитным сырьем. Россия собственной рудно-сырьевой базы хрома практически не имеет, что обусловлено отсутствием на ее территории крупных месторождений этого металла. Снабжение хромовым сырьем ферросплавной промышленности России осуществляется в основном за счет поставок высококачественных руд Донского ГОКа, расположенного в Казахстане. Данное обстоятельство существенно влияет на себестоимость ферросплавов, производимых ОАО «КЗФ».

#### 4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

По данным Министерства промышленности, энергетики и науки, физические объемы производства ферросплавов предприятиями Свердловской области за минувшие последние пять лет увеличились на 12,4%. В Свердловской области традиционными производителями ферросплавов являются Серовский завод ферросплавов и Ключевский завод ферросплавов, которые производят соответственно 15,3% и 2,2 % от общероссийского рынка ферросплавов.

ОАО «Ключевский завод ферросплавов» является единственным производителем хрома металлического, феррохрома безуглеродистого алюминотермического, ферровольфрама алюминотермического, феррониобия, ферросиликоциркония, ферроалюмоциркония, алюминобария, лигатуры с РЗМ, ферротитана 35%, различных композиций лигатур с Cr, Nb, W, Mo, Ti, Al, Zr и другими элементами, полностью на привозном сырье.

По выпуску продукции (тн) завод занимает 4-е место в России, после ОАО «ЧЭМК», АО «Кузнецкие ферросплавы» и ОАО «Серовский завод ферросплавов», значительно (в 10-25 раз) уступая им по физическим объемам производства. В 2004 г. производство товарной продукции на ОАО «КЗФ» составило более 27 тыс.тн. Такого показателя предприятие достигло впервые с 90-х гг.

Производство металлического хрома в России на ОАО «КЗФ», который является крупнейшим в отрасли производителем металлического хрома, составляло 4 тыс. т в 2002 г., 5,63 тыс. т в 2003г., 9,18 тыс. т в 2004 г., 5,83 тыс.т в 2005 г., за 2006 г. – 6,68 тыс.т, 1 кв.2007 г. – 1,974 тыс.тн. Это единственное предприятие России, которое выпускает алюмотермический хром. Около 32% всей продукции завода производится на экспорт (в 2006 г. – 5,77 тыс.т). Уральский завод имеет достаточно прочные позиции на мировом рынке и стабильный круг зарубежных и отечественных потребителей.

#### Основные результаты деятельности предприятия в 2006-2005 гг.

Показатели	2005 год	2006 год	Изменение	
			+/-	%
Производство продукции, баз. тонн	26 322	49 720	+ 23 398	+ 88,9%
Выручка от реализации, тыс. рублей	912 124	1 838 196	+ 926 072	+ 101,5%
Валовая прибыль от реализации, тыс. рублей	180 563	185 947	+ 5 384	+ 3%
Чистая прибыль, тыс. рублей	3 924	2 323	- 1 601	- 40,8%
Рентабельность продукции (по валовой прибыли), %	24,7%	11,3%	- 13,4 процентных пункта	
Рентабельность продукции (по чистой прибыли), %	0,54%	0,13%	- 0,41 процентных пункта	
Фонд оплаты труда, тыс.руб.	86 128	127 167	+ 41 039	+ 47,6%
Средняя заработная плата, руб.	8 192	10 774	+ 2 582	+ 31,5%

#### Производство основных видов продукции в 2005-2006 гг, баз. тонн

Продукция	2005 год	2006 год	Изменение	
			+/-	%

Хром металлический 97%	5 860,9	6 681,5	+ 820,6	+ 14%
Феррохром 60%	3 269,9	6 523,8	+ 3 253,9	+ 99,5%
Ферротитан 20%-70%	3 172,7	7 481,3	+ 4 308,6	+ 135,8%
Силикокальций 15%	98,0	159,7	+ 61,7	+ 63%
Лигатура никельниобиевая 30%	28,6	38	+ 9,4	+ 32,9%
Прочие сплавы и лигатуры	1 085,5	1552,5	+ 467	+ 43%
Шлаковая продукция	12 720,1	26 701,4	+ 13 981,3	+ 109,9%
Порошковая проволока	151,2	259,2	+ 108	+ 71,5%
<b>Всего:</b>	<b>26 322</b>	<b>49 720,6</b>	<b>+ 23 398,6</b>	<b>+ 88,9%</b>

**Загрузка производственных мощностей ОАО «КЗФ» по производству ферросплавов в 2006 году составила:**

- Ø по выпуску хрома металлического 53,0%;
- Ø по выпуску ферротитана 70,2%;
- Ø по выпуску феррохрома 60,3%;

**Основные результаты деятельности предприятия в 2005-2004 гг.**

Показатели	2004 год	2005 год	Изменение	
			+/-	%
Производство продукции, баз. Тонн	27 156	26 322	-834	-3,1%
Выручка от реализации, тыс. рублей	1 140 546	912 124	-228 422	-20%
Валовая прибыль от реализации, тыс. рублей	195 036	180 563	-14 473	-7,4%
Чистая прибыль, тыс. рублей	16 998	3 924	-13 074	-77%
Рентабельность продукции (по валовой прибыли), %	20,63	24,68	+ 4,05 процентных пункта	
Рентабельность продукции (по чистой прибыли), %	1,77	0,54	-1,23 процентных пункта	
Фонд оплаты труда, тыс.руб.	67 304	86 128	+ 18 824	127,9
Средняя заработная плата, руб.	6 634	8 192	+1 558	123,5

**Производство основных видов продукции в 2004-2005 гг, баз. тонн**

Продукция	2004 год	2005 год	Изменение	
			+/-	%
Хром металлический 97%	9 188,4	5 860,9	- 3 327,5	63,8
Феррохром 60%	3 904,6	3 269,9	-634,7	83,7
Ферротитан 20%	2 214,5	3 172,7	+ 958,2	143,3
Силикокальций 15%	97,4	98,0	+0,6	100,6
Лигатура никельниобиевая 30%	39,6	28,6	-11,0	72,2

Лигатура с РЗМ	61,8	60,2	-1,6	97,4
Лигатура алюмобариевая 45%	6,3	2,5	-3,8	39,7
Прочие сплавы и лигатуры	728,0	957,9	+229,9	131,6
Шлаковая продукция	10 763,1	12 720,1	+ 1 957,0	118,2
Порошковая проволока	152,3	151,2	-1,1	99,3
<b>Всего:</b>	<b>27 156,0</b>	<b>26322,0</b>	<b>-834</b>	<b>96,9</b>

**Загрузка производственных мощностей ОАО «КЗФ» по производству ферросплавов в 2005 году составила:**

- Ø по выпуску хрома металлического 46,5%;
- Ø по выпуску ферротитана 39,7%;
- Ø по выпуску феррохрома 30,2%.

**В 2005 году производство товарной продукции составило 26 322 тонны, что на 834 тонны меньше уровня этого показателя по сравнению с 2004 годом из-за отсутствия заказа на закладку хрома в Росрезерв.**

**Объем выпуска продукции в денежном выражении за 2005 год составил 944 117 тыс. рублей. В 2005 году ОАО «КЗФ» выпустило 5 861 тонну хрома металлического алюминиотермического (более 25% мирового потребления), 3 270 тонн феррохрома, 3 172 тонны ферротитана. Выручка от реализации составила более 912 млн. рублей, немного не достигла порог в 1 млрд. рублей. Чистая прибыль составила 3,9 млн. рублей, размер валовой прибыли превысил значение в 180 млн. руб.**

**В 2005 году разработана и внедрена технология производства ферротитана электропечного 50%, ферромolibдена 60% на иранском концентрате, ферробора 20%. В 2005 году началось внедрение проекта по переработке техногенных отходов и шлакового отвала.**

#### Основные результаты деятельности предприятия в 2003-2004 гг.

Показатели	2003 год	2004 год	Изменение	
			+/-	%
Производство продукции, баз. тонн	21 019	27 156	+ 6 137	+ 29,2%
Выручка от реализации, тыс. рублей	582 151	1 140 546	+ 558 395	+ 95,9%
Валовая прибыль от реализации, тыс. рублей	86 413	195 036	+108 623	+ 125,7%
Чистая прибыль, тыс. рублей	5 605	16 737	11 132	+198,6%
Рентабельность продукции (по валовой прибыли), %	17,43	20,63	+ 3,2	-
Рентабельность продукции (по чистой прибыли), %	1,13	1,77	+ 0,64	-

#### Производство основных видов продукции ОАО «КЗФ» в 2003-2004 гг, баз. тонн

Продукция	2003 год	2004 год	Изменение	
			+/-	%
Хром металлический 97%	5 652,5	9 188,4	+ 3 535,9	+ 62,6
Феррохром 60%	2 628,2	3 904,6	+ 1 276,4	+ 48,6
Ферротитан 20%	750,4	2 214,5	+ 1 464,1	+ 195,1
Феррониобий 50%	68,6	-	-	-

Силикокальций 15%	763,7	539,0	- 224,7	- 29,4
Лигатура никельниобиевая 30%	28,6	39,6	+ 11,0	+ 38,0
Лигатура с РЗМ	55,7	61,8	+ 6,1	+ 10,9
Лигатура алюмобариевая 45%	3,6	6,3	+ 2,7	+ 75,0
Прочие сплавы и лигатуры	409,9	286,4	- 123,5	- 30,1
Шлаковая продукция	10 505,6	10 763,1	+ 257,5	+ 2,45
Порошковая проволока	152,3	152,3	-	-
Всего:	21 019,1	27 156,0	+ 6 136,9	+ 29,2

**Загрузка производственных мощностей ОАО «КЗФ» в 2004 году увеличилась:**

- Ø по выпуску хрома металлического с 45% в 2003 году до 73% в 2004;
- Ø по выпуску ферротитана с 10% в 2003 году до 28% в 2004;
- Ø по выпуску феррохрома с 26% в 2003 году до 39% в 2004.

**В отрасли складывается следующая ситуация:**

**Объемы производства ферросплавов за период 1996-2006 гг. (тонн)**

предприятие	Прозв. мощность	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006 (9 мес.)
ВСМПО	60000	13876	7471	13928	13000	14000	13700	13700	Нет данных	Нет данных	Нет данных	-
Косогорский МЗ	120000				118000	71200	57800	56200	70130	85100	88100	68000
НОСТА	20000	Нет данных	3512	5680	9270	9000	8700	9000	Нет данных	Нет данных	Нет данных	-
АФК	30000	76000	50800	26300	7900	26800	18000	0	0	0	0	-
Саткинский ЧЗ	80000	0	0	0	0	0	0	8180	64020	54110	54412	63000
<b>КЗФ</b>	<b>80000</b>	<b>7691</b>	<b>7507</b>	<b>17000</b>	<b>21000</b>	<b>25000</b>	<b>21650</b>	<b>18700</b>	<b>18600</b>	<b>21900</b>	<b>22700</b>	<b>22000</b>
СЗФ	292000-337800	140000	137700	155992	192000	222000	195700	176000	207500	245000	287000	217000
КФ	361000	167511	189675	280040	315840	321500	357200	340000	345000	333700	318200	359600
ЧМЗ (Мечел)	11000				5600	6000	5100	4600	1670	1800	1400	1180
ЧЭМК	550000-575000	245500	422453	365000	529000	594000	563000	582000	645100	630700	607000	515900
Доля Урала			45,92	67,10	66,84	71,61	69,53	66,98	68,69	69,72	64,53	67,6
По Уралу		464586	402191	571172	557600	796670	847900	780350	784880	951700	971112	819080
Всего по России			875942	851200	834179	1112510	1209500	1165050	1114900	1365100	1504800	1210000
Экспорт из России		494000	274000	334000	322000	388000	420000	385000	388800	446520 (8)	751700 (11)	Нет данных
Изменение производства по России, %			-2,82	-2,00	33,37	8,72	-3,68	-4,30	16,41	10,0	10,23	7,21
Изменение производства по Уралу, %			42,02	-2,38	42,87	6,43	-7,97	-1,86	19,15	21,2	0,30	21,7

**Количество потребляемых в стране ферросплавов во многом зависит и будет зависеть от задач, поставленных перед отраслью потребителями. Качество сталей, обеспечиваемое добавлением в них ферросплавов, за которое все боролись 15 лет назад, сегодня не востребовано. В этом отношении ситуация в очередной раз демонстрирует изменившиеся потребности в связи со снижением запросов оборонной промышленности. Это важное обстоятельство, которое определяет сейчас снижающуюся тенденцию потребления ферросплавов в России. Если же ВПК предъявит спрос на марки сталей с повышенными механическими, ударопрочными и**

**прочими свойствами, ферросплавные предприятия будут готовы выполнить все заказы.**

**Ввиду насыщенности отечественного рынка ферросплавов вопрос об инвестициях в этой отрасли практически не имеет актуальности. Имея соответствующие мощности и технологии, ферросплавные предприятия в состоянии обеспечить металлургический и машиностроительный комплекс нужными ферросплавами при наличии потребности в их производстве.**

*Ситуация на мировом рынке характеризуется следующими показателями:*

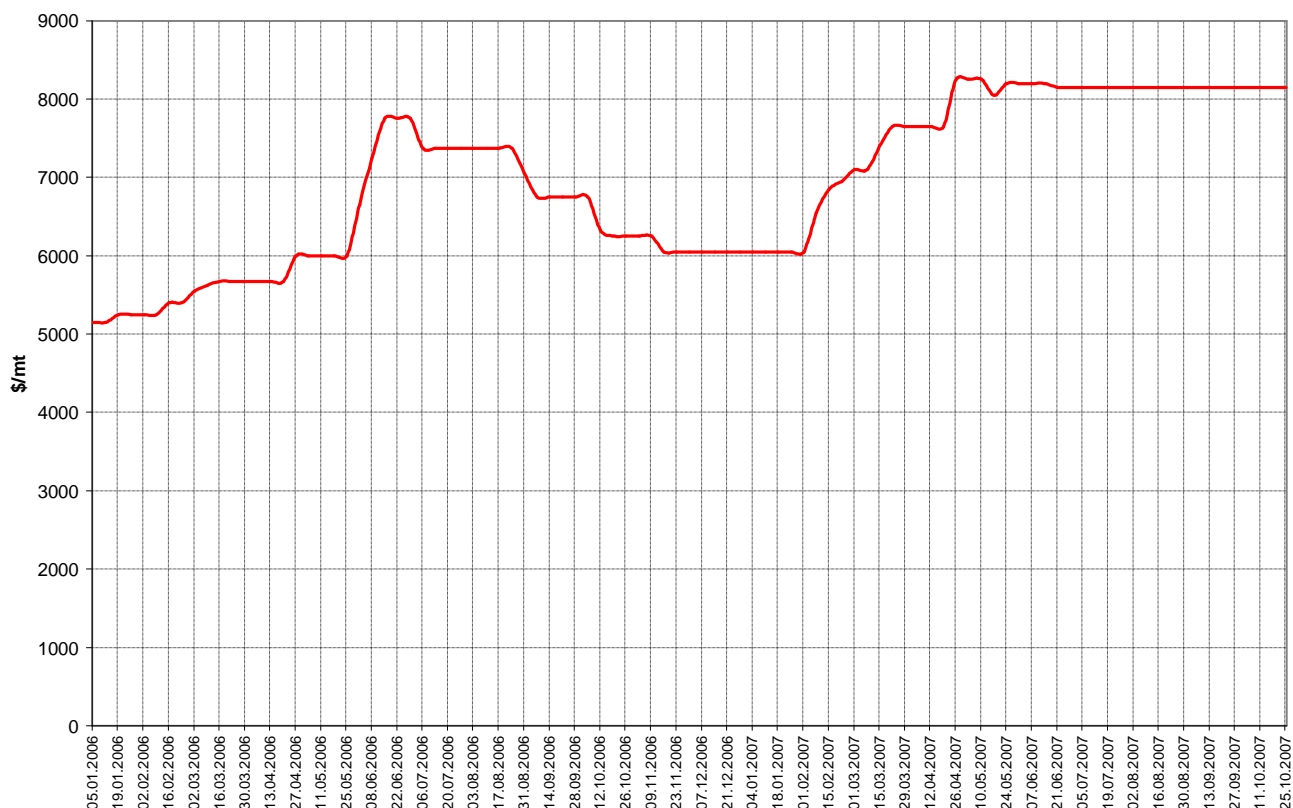
*Суммарные мировые мощности по выпуску металлического хрома на 1.01.2004 г. оценивались в 50 тыс. т/год. Ведущие позиции занимала Россия, где сосредоточено 35% мировых мощностей, а также Франция и Великобритания – по 17.5%, Китай – 15% и США – 7.5%.*

*В 2004 г. ОАО «КЗФ» выпустило 9,2 тыс. тн хрома металлического, что составило более 40% мирового потребления.*

*В настоящее время спрос на металлический хром на мировом рынке составляет, по оценке, 20-25 тыс. т в год, в том числе 50% приходится на США, 25% - на Европу (включая Россию), 13% - на Японию и 12% - на прочие страны. Спрос на высокочистый металлический хром в мире оценивается в 10 тыс. т в год. Алюмотермический хром используется в производстве специальных хромовых сплавов, а также в электротехнической промышленности.*

**На мировом «свободном» рынке цены на алюмотермический хром (99,0%) в середине ноября 2000 г. составляли 4400-4550 долл. за т франко-склад против 5150 долл. в конце октября 1998 г. В январе 2001 г. по сравнению с декабрем 2000 г. цены на алюмотермический хром на западноевропейском «свободном» рынке хром резко понизились – до 4150-4400 долл. за т и сохранялись на этом уровне вплоть до мая, в то время как цены на электролитический хром были стабильными. К декабрю 2003 года цены на алюмотермический хром снизились до отметки 3600-3800 долл., а к декабрю 2004 года поднялись до отметки 4400-4600 долл./т. В 2005 году цена хрома на мировом рынке составляла 5400 долл./т на начало года, после чего произошло повышение до 6000 долл./т, а к концу года - снижение до 5300 долл./т. Уровень цен на хром металлический в 2006-2007 г. приведен в диаграмме:**

Chromium (alumino-thermic) min 99%



по данным [www.metal-pages.com](http://www.metal-pages.com)

#### **4.5.2. Конкуренты эмитента**

Основные конкуренты эмитента

**Конкуренцию на внутреннем рынке (на территории Российской Федерации) могут составлять заводы, способные производить продукцию номенклатуры эмитента, например, ОАО «Новотроицкий завод хромовых соединений, ОАО «Челябинский электрометаллургический комбинат», «Серовский завод ферросплавов».**

**На внешнем рынке конкуренцию составляют следующие компании и предприятия:**

**-компания «Gesellschaft fur Elektrometallurgical GmbH» (Gfe) (Германия)**

**-компания «London & Scandinavian Metallurgical Co/Ltd.» (LSM) (Великобритания)**

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность продукции

**Все производимые ферросплавной промышленностью ферросплавы можно условно разделить на две группы: массовые, без которых сегодня не получится ни одна марка стали (ферросилиций всех видов и марок, ферромарганец углеродистый и низкоуглеродистый, силикомарганец, феррохром углеродистый, среднеуглеродистый), и экзотические, которые используются для выплавки легированных, специальных сталей (ферромolibден, ферровольфрам, феррованадий, хром металлический, феррониобий, ферротитан, силикоцирконий, ферробор и всяческого рода лигатуры).**

**ОАО «Ключевский завод ферросплавов» по своей специфике и номенклатуре производства существенно отличается от своих конкурентов, т.к. специализируется на выпуске второй группы ферросплавов, т.е. на малотоннажных и мелкосерийных ферросплавах и лигатурах специального назначения, нашедших свое применение в машиностроении, авиастроении, спецметаллургии и т.п. На протяжении многих лет эмитент разрабатывает, внедряет и владеет новыми прогрессивными технологиями производства ферросплавов и лигатур. Хром металлический алюминиотермический производства ОАО «КЗФ» отличается от аналогов в мировой практике своей чистотой по примесям, которые ниже существующих норм почти на 60%.**

### **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**

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

**Высшим органом управления эмитентом является общее собрание акционеров.**

**Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Количественный состав Совета директоров определяется общим собранием акционеров.**

**Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральный директор назначается Советом директоров на срок до момента избрания общим собранием акционеров нового состава Совета директоров.**

**Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление. Количественный состав членов Правления утверждается Советом директоров по предложению генерального директора.**

**Члены Правления назначаются Советом директоров по предложению генерального директора.**

Компетенция общего собрания акционеров (участников) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:*

- 1) внесение изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава в новой редакции, за исключением случаев, предусмотренных п.п.2-5 ст.12 ФЗ "Об акционерных обществах";*
- 2) принятие решения о реорганизации Общества;*
- 3) принятие решения о ликвидации Общества, назначении ликвидационной комиссии и утверждении промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) определение количественного состава Совета директоров, избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) принятие решения об установлении размеров вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров;*
- 6) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 7) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, а также путем размещения дополнительных акций в случаях, установленных ФЗ "Об акционерных обществах", настоящим Уставом;*
- 8) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части размещенных акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 9) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 10) принятие решения об установлении размеров вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам ревизионной комиссии на основе рекомендаций Совета директоров;*
- 11) утверждение аудитора Общества;*
- 12) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов и определение срока их выплаты, и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 13) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;*
- 14) дробление и консолидация акций;*
- 15) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";*
- 16) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, определенных действующим законодательством;*
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных действующим законодательством;*
- 18) определение порядка ведения общего собрания акционеров;*
- 19) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 20) утверждение внутренних документов Общества, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 21) иные вопросы, отнесенные Федеральным законом РФ "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров.*

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:*

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- 2) принятие решения о созыве годового и внеочередного общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных федеральными законами;*
- 3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;*
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;*
- 5) вынесение на решение общего собрания вопросов, предусмотренных подпунктами 2,7,14-17,19,20 п.11.13. настоящего Устава;*
- 6) принятие решений о выпуске и размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, а также о выпуске и размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных*

эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;

- 7) принятие решения об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, за исключением случаев, когда в соответствии с ФЗ "Об акционерных обществах", настоящим Уставом, размещение дополнительных акций отнесено к компетенции общего собрания акционеров;
- 8) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;
- 9) определение денежной оценки имущества, вносимого в оплату акций при оплате дополнительных акций неденежными средствами, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством;
- 10) образование единоличного и коллегиальных исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, заключение и досрочное расторжение трудового договора с единоличным исполнительным органом и членами коллегиального исполнительного органа;
- 11) рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;
- 12) рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 13) использование резервного фонда и иных фондов Общества;
- 14) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций, иных эмиссионных ценных бумаг и распоряжение ими;
- 15) принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций в случае, предусмотренном п.2 ст.72 ФЗ "Об акционерных обществах";
- 16) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных федеральным законом;
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных федеральным законом;
- 18) утверждение отчета об итогах приобретения акций;
- 19) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции общего собрания акционеров, а также иных документов Общества, утверждение которых отнесено Уставом к компетенции исполнительных органов Общества;
- 20) принятие решений о создании филиалов, открытии представительств Общества, их ликвидации, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений;
- 21) утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 22) внесение в настоящий Устав изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества и их ликвидацией;
- 23) принятие решений об одобрении следующих сделок:
  - сделок с объектами недвижимого имущества, числящимися на балансе Общества, независимо от характера и суммы сделки (купля-продажа, залог, передача в аренду, передача в безвозмездное пользование и т.п.);
  - сделок, связанных с приобретением недвижимого имущества, независимо от суммы сделки;
  - сделок, связанных с использованием (в том числе, с передачей в последующую субаренду) недвижимого имущества, переданного Обществу в аренду на основании арендных договоров;
  - сделок, связанных с получением кредитов и займов;
  - сделок, связанных с предоставлением поручительств;
- 24) предварительное утверждение годового отчета Общества;
- 25) иные вопросы, отнесенные федеральными законами, иными правовыми актами, настоящим Уставом Общества к компетенции Совета директоров.

Компетенция единоличного и коллегиальных исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

**Генеральный директор и Правление осуществляют руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор и члены Правления организуют**

**выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания или Совета директоров Общества.**

**Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества (включая сделки, указанные в подпункте 23 пункта 12.5 Устава, по которым необходимо письменное одобрение Совета директоров Общества в форме решения), выдает доверенности, открывает в банках расчетный и другие счета, утверждает штаты, издает приказы, и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.**

**К компетенции Правления Общества относятся следующие вопросы руководства текущей деятельностью Общества:**

- 1) организация эффективного управления оперативной деятельностью Общества, обеспечение выполнения планов и решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;**
- 2) выработка и осуществление текущей хозяйственной политики Общества в целях повышения его прибыльности и конкурентоспособности согласно его уставных задач и целей;**
- 3) повышение эффективности работы Общества, рост объемов сбыта продукции и увеличение прибыли, качества и конкурентоспособности производимой продукции, ее соответствие мировым стандартам;**
- 4) определение организационной структуры Общества, состава и статуса подразделений и функциональных служб;**
- 5) организация работы и эффективное взаимодействие всех структурных подразделений, цехов, направление их деятельности на развитие и совершенствование производства с учетом рыночных приоритетов;**
- 6) изучение конъюнктуры рынка и передового опыта (отечественного и зарубежного) в целях всемерного повышения технического уровня и качества производимой Обществом продукции, экономической эффективности ее производства, рационального использования производственных резервов и экономного расходования всех видов ресурсов;**
- 7) определение и реализация технической политики Общества, разработка путей реконструкции и технического перевооружения действующего производства, его модернизация;**
- 8) организация бухгалтерского учета и отчетности Общества, подготовка и предоставление годового отчета, бухгалтерского баланса, счета прибылей и убытков и порядка распределения прибыли Общества на утверждение Совету директоров и общему собранию акционеров;**
- 9) обеспечение контроля за экономным использованием материальных, трудовых и финансовых результатов, сохранностью имущества Общества;**
- 10) обеспечение законности в деятельности Общества, защиту его правовых интересов;**
- 11) разработка и реализация маркетинговой политики Общества;**
- 12) разработка стратегии проведения рекламных мероприятий, организация конкурсов, аукционов, ярмарок и других аналогичных мероприятий;**
- 13) распоряжение материальными и нематериальными активами Общества в пределах, необходимых для обеспечения его текущей деятельности;**
- 14) обеспечение материально-технического снабжения Общества и сбыта его продукции и услуг; осуществление внешнеэкономической деятельности Общества;**
- 15) установление цен, тарифов, комиссионных и определение других условий по договорам с поставщиками и потребителями;**
- 16) разработка и представление на рассмотрение Совету директоров проектов локальных нормативных актов, регламентирующих деятельность органов Общества;**
- 17) содержание архива Общества, обеспечение делопроизводства и работы канцелярии Общества.**

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила корпоративного поведения эмитента: **нет**.

Сведения о внесенных за отчетный период изменениях в устав эмитента: **нет**.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента: **нет**.

Адрес страницы в сети «Интернет» на которой размещены полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: <http://www.kzf.ru>

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

Совет директоров

Председатель: **Ткаченко Игорь Борисович**

Члены совета директоров:

**Фалеев Сергей Петрович**

Год рождения: **1949**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1997 - 2000**

Организация: **ЗАО "Управляющая компания"**

Сфера деятельности: **инвестиционная**

Должность: **директор по финансам**

Период: **2000 - 2003**

Организация: **ЗАО "Управляющая компания"**

Сфера деятельности: **инвестиционная**

Должность: **заместитель генерального директора**

Период: **2001 - 2003**

Организация: **ООО "Урал Электро Карбон"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **директор**

Период: **2000 - 2004**

Организация: **ОАО "Урал Морган Карбон"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **главный экономист**

Период: **2003 – наст. время**

Организация: **ЗАО "Уралинвесткапитал"**

Сфера деятельности: **инвестиционная**

Должность: **заместитель директора**

Доля в уставном капитале эмитента: **0.05%**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов,

налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Орлова Ольга Александровна**

Год рождения: **1969**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1999 - 2000**

Организация: **ООО «Коммерческий банк «ФУНДАМЕНТ-БАНК»**

Сфера деятельности: **банковская**

Должность: **начальник отдела экономического анализа С-Петербургского филиала**

Период: **2000-2001**

Организация: **ООО «Коммерческий банк «ФУНДАМЕНТ-БАНК»**

Сфера деятельности: **банковская**

Должность: **заместитель управляющего С-Петербургским филиалом**

Период: **2001 - 2004**

Организация: **ООО "Аудиторская компания «Дипломат»"**

Сфера деятельности: **аудиторская**

Должность: **директор**

Период: **2004 – 2005**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **заместитель директора по экономике и финансам**

Период: **2005 – 2006**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **заместитель директора по экономике и финансам в представительстве г.Москва**

Период: **2006 – по настоящее время**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **заместитель директора Департамента финансов - начальник отдела по работе с кредитными учреждениями**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в

отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Ткаченко Игорь Борисович**

Год рождения: **1959**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2002**

Организация: **ОАО "Уралпромстройбанк"**

Сфера деятельности: **банковская**

Должность: **председатель экспертного совета**

Период: **2002-2003**

Организация: **ЗАО "Лаверна"**

Сфера деятельности:

Должность: **заместитель генерального директора по экономике**

Период: **2004 – 2005**

Организация: **ЗАО "Северо-Западный Телекомбанк"**

Сфера деятельности: **банковская**

Должность: **начальник коммерческого департамента**

Период: **2005– 2006**

Организация: **ОАО "РосХром"/ОАО «УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **директор по финансам**

Период: **2007 – по настоящее время**

Организация: **ОАО «УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **вице-президент**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Дорохов Владимир Борисович**

Год рождения: **1980**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1997-2002**

**Учеба в Южно-Уральском государственном университете**

Период: **2002-2003**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **экономист**

Период: **2003-2004**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **начальник бюджетного отдела**

Период: **2004 - 2005**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **начальник планово-экономического отдела**

Период: **2005**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **заместитель директора по экономике и финансам**

Период: **2005 - 2006**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **директор по экономике и финансам**

Период: **2006 –2007**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **директор Департамента финансов**

Период: **2007 –настоящее время**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **вице-президент**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

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

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **не привлекался**

**Привалов Юрий Петрович**

Год рождения: **1953**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1995 - 2006**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **начальник юридического отдела**

Период: **2006 – 2007**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **заместитель директора юридического департамента -начальник отдела договорной и претензионной работы**

Период: **2007 – настоящее время**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **начальник отдела договорной и претензионной работы**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

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

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **не привлекался**

Единоличный исполнительный орган, а также члены коллегиального исполнительного органа эмитента:

**Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации**

Полное наименование: **открытое акционерное общество «Управляющая Компания «Российские Специальные Сплавы»**

Сокращенное наименование: **ОАО «УК«РосСпецСплав»**

Основание передачи полномочий: **решение годового общего собрания акционеров ОАО «КЗФ» 24.05.2006 (протокол № 1 от 24.05.2006), решение совета директоров ОАО «КЗФ» 24.05.2006 (протокол № 1 от 24.05.2006), договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа открытого акционерного общества «Ключевский завод ферросплавов» от 24.05.2006 № 290, акт приема-передачи от 01.06.2006 г.**

Место нахождения: **г.Екатеринбург, ул.Восточная, 31**

Контактный телефон: **(343) 377-63-14**

Факс: **(343) 377-61-08**

Адрес электронной почты: **office1@rusalloy.ru**

Информация о персональном составе органов управления управляющей организации:

Единоличный исполнительный орган управляющей организации: **Президент**

**Гильварг Сергей Игоревич**

Год рождения: **1963**

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: **1997-1999**

Организация: **ООО "РосХромИнвест"**

Сфера деятельности: *торговая*

Должность: *директор*

Период: **1999-2000**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *советник экономический*

Период: **2000-2001**

Организация: **ЗАО "Волгоградский металлургический завод "КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ"**

Сфера деятельности: *металлургия*

Должность: *генеральный директор*

Период: **2001-2002**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *советник экономический*

Период: **2002-2002**

Организация: **ОАО "Уралпромстройбанк"**

Сфера деятельности: *банковская*

Должность: *Советник Президента*

Период: **2002-2003**

Организация: **ОАО "Уралпромстройбанк"**

Сфера деятельности: *банковская*

Должность: *Советник Председателя Правления*

Период: **2003 - 2003**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *советник экономический*

Период: **2004 – 2005**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *директор по экономике и финансам*

Период: **2005 – 2006**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *советник экономический*

Период: **2005 – 2007**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **управляющая компания**

Должность: **генеральный директор**

Период: **2007 – наст. время**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **управляющая компания**

Должность: **Президент**

Доля в уставном капитале эмитента: **1,99 %**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

Состав Совета директоров управляющей организации:

Председатель Совета директоров: **Ewart Alan David**

Члены Совета директоров:

**Одинокое Сергей Федорович**

Год рождения: **1948**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1996 - 1999**

Организация: **ОАО "Нижнетагильский металлургический комбинат"**

Сфера деятельности: **производственная деятельность**

Должность: **начальник конвертерного цеха №1**

Период: **1999 - 1999**

Организация: **ОАО "Нижнетагильский металлургический комбинат"**

Сфера деятельности: **производственная деятельность**

Должность: **первый заместитель начальника производственно-распорядительного управления комбината**

Период: **1999 - 2001**

Организация: **ЗАО "Волгоградский металлургический комбинат "Красный Октябрь"**

Сфера деятельности: **производственная деятельность**

Должность: **первый заместитель генерального директора**

Период: **2001 - 2001**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная деятельность**

Должность: **первый заместитель генерального директора**

Период: **2001 - 2006**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производственная деятельность**  
Должность: **генеральный директор**

Период: **2006**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производственная деятельность**  
Должность: **исполнительный директор**

Период: **2006- 2007**  
Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»**  
Сфера деятельности: **управляющая компания**  
Должность: **первый заместитель генерального директора**

Доля в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**  
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**  
Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью: **нет.**  
Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**  
Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Гильварг Сергей Игоревич**  
Год рождения: **1963**  
Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:  
Период: **1997-1999**  
Организация: **ООО "РосХромИнвест"**  
Сфера деятельности: **торговая**  
Должность: **директор**

Период: **1999-2000**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производство ферросплавов**  
Должность: **советник экономический**

Период: **2000-2001**  
Организация: **ЗАО "Волгоградский металлургический завод "КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ"**  
Сфера деятельности: **металлургия**  
Должность: **генеральный директор**

Период: **2001-2002**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производство ферросплавов**  
Должность: **советник экономический**

Период: **2002-2002**  
Организация: **ОАО "Уралпромстройбанк"**  
Сфера деятельности: **банковская**  
Должность: **Советник Президента**

Период: **2002-2003**  
Организация: **ОАО "Уралпромстройбанк"**  
Сфера деятельности: **банковская**  
Должность: **Советник Председателя Правления**

Период: **2003 - 2003**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производство ферросплавов**  
Должность: **советник экономический**

Период: **2004 – 2005**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производство ферросплавов**  
Должность: **директор по экономике и финансам**

Период: **2005 – 2006**  
Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**  
Сфера деятельности: **производство ферросплавов**  
Должность: **советник экономический**

Период: **2005 – 2007**  
Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**  
Сфера деятельности: **управляющая компания**  
Должность: **генеральный директор**

Период: **2007 – наст. время**  
Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»"**  
Сфера деятельности: **управляющая компания**  
Должность: **Президент**

Доля в уставном капитале эмитента: **1,99 %**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Ewart Alan David**

Год рождения: **1947**

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *до 2002*

Организация: *Компания «Metallurg Inc»*

Сфера деятельности: *холдинговая и управляющая компания «Metallurg Group»*

Должность: *президент, сопредседатель главных операционных филиалов: «Gfe Gesellschaft fur Elektrometallurgie GmbH» и «Elektrowerk Weisweiler GmbH» в Германии, «London & Scandinavian Metallurgical Company Ltd» Англия, «Metallurg South Africa Pty» Южная Африка, «Ferrolegeringar AG» Швейцария*

Период: *2003 – по настоящее время*

Организация: *Фирма «A&M Group Ltd »*

Сфера деятельности: *торговая*

Должность: *директор*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: *информация отсутствует*

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): *информация отсутствует*

***Макеева Наталья Валерьевна***

Год рождения: *1955*

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *2001-2004*

Организация: *ЗАО Научно-техническая компания “Мотор Групп”*

Сфера деятельности:

Должность: *заместитель генерального директора по экономике и финансам*

Период: *2005*

Организация: *ООО “Научно-производственное предприятие «АРМС”*

Сфера деятельности:

Должность: *финансовый директор*

Период: *2005*

Организация: *ООО “Сальдо-аудит”*

Сфера деятельности:

Должность: *главный специалист по финансовому анализу*

Период: *2005*

Организация: *ЗАО “Нефтяная компания Руснефтехим”*

Сфера деятельности:

Должность: *финансовый директор*

Период: *2006*

Организация: *ЗАО "Нефтяная компания Руснефтехим"*

Сфера деятельности:

Должность: *заместитель генерального директора по экономике*

Период: *2006*

Организация: *ОАО "Ключевский завод ферросплавов"*

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *заместитель директора по экономике и финансам*

Период: *2006*

Организация: *ОАО "Ключевский завод ферросплавов"*

Сфера деятельности: *производство ферросплавов*

Должность: *советник генерального директора по экономике и финансам*

Период: *2006 – 2007*

Организация: *ОАО "УК «РосСпецСплав»"*

Сфера деятельности: *управляющая компания*

Должность: *директор Департамента контроллинга*

Период: *2007 – наст. время*

Организация: *ОАО "УК «РосСпецСплав»"*

Сфера деятельности: *управляющая компания*

Должность: *вице-президент*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: *информация отсутствует*

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): *информация отсутствует*

***Башилова Наталия Владимировна***

Год рождения: *1955*

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1999-2005*

Организация: *Московский городской центр реализации нежилых помещений ГУП «Мосреалстрой»*

Сфера деятельности:

Должность: *начальник юридического отдела*

Период: **2006**

Организация: **ООО "РЕАЛФОРМ ДЕВЕЛОПМЕНТ"**

Сфера деятельности:

Должность: **начальник юридического отдела**

Период: **2006 – наст. время**

Организация: **ОАО "УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **управляющая компания**

Должность: **директор юридического департамента**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

Состав коллегиального исполнительного органа (Правления) управляющей организации:

Председатель Правления управляющей организации: **генеральный директор ОАО «УК «РосСпецСплав» Гильварг Сергей Игоревич**

Члены Правления управляющей организации:

**Солодова Ольга Александровна**

Год рождения: **1980**

Сведения об образовании: **высшее, кандидат экономических наук**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2001-2002**

Организация: **ФГУП НПО «Автоматика-РКЦ»**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **главный бухгалтер**

Период: **2002-2005**

Организация: **Уральский государственный экономический университет**

Сфера деятельности: **образовательная**

Должность: **ассистент кафедры финансов, денежного обращения и кредита**

Период: **2005- по настоящее время**

Организация: **ОАО «РосХром»/ОАО «УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **директор по экономике**

Период: **2005- по настоящее время**

Организация: **ОАО «РосХром»/ОАО «УК «РосСпецСплав»**

Сфера деятельности: **финансово-инвестиционная**

Должность: **заместитель директора Департамента контроллинга, начальник отдела организации**

**корпоративного учета и внутреннего аудита**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

Коллегиальный исполнительный орган эмитента: **Правление**

Члены коллегиального исполнительного органа:

**Галезник Анатолий Борисович**

Год рождения: **1951**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1997 - наст. время**

Организация: **ОАО "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная деятельность**

Должность: **главный инженер**

Доля в уставном капитале эмитента: **0.000001%**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Костенко Игорь Владимирович**

Год рождения: **1969**

Сведения об образовании: **среднее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1994-2002**

Организация: **Управление внутренних дел Свердловской области**

Сфера деятельности: **государственная служба**

Должность: **служба в органах внутренних дел**

Период: **2002**

Организация: **ОАО «Уралпромстройбанк»**

Сфера деятельности: **банковская деятельность**

Должность: **зам.начальника Управления охраны Службы безопасности**

Период: **2002**

Организация: **ОАО «Уралпромстройбанк»**

Сфера деятельности: **банковская деятельность**

Должность: **зам.начальника отдела охраны Службы безопасности Департамента безопасности**

Период: **2002-2003**

Организация: **ОАО «Уралпромстройбанк»**

Сфера деятельности: **банковская деятельность**

Должность: **зам.начальника Службы безопасности- зам.начальника отдела охраны ценностей при транспортировке Департамента безопасности**

Период: **2003**

Организация: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **инспектор отдела собственной безопасности**

Период: **2003-2005**

Организация: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **начальник отдела собственной безопасности (службы безопасности)**

Период: **2005-2006**

Организация: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **зам.генерального директора по охране акционерной собственности**

Период: **2006**

Организация: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **директор по безопасности**

Период: **2006 – по настоящее время**

Организация: **Открытое акционерное общество "Ключевский завод ферросплавов"**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **начальник отдела собственной безопасности (службы безопасности)**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Волощук Игорь Ипполитович**

Год рождения: **1959**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998-2001**

Организация: **Кольцовская таможня Уральского таможенного управления ГТК России**

Сфера деятельности: **государственная служба**

Должность: **служба в таможенных органах РФ по контракту**

Период: **2001-2003**

Организация: **Кольцовская таможня Уральского таможенного управления ГТК России**

Сфера деятельности: **государственная служба**

Должность: **зам.начальника отдела таможенной охраны – начальника отделения таможенной охраны**

Период: **2003-2004**

Организация: **Кольцовская таможня Уральского таможенного управления ГТК России**

Сфера деятельности: **государственная служба**

Должность: **начальник отдела таможенной охраны и оперативно-дежурной службы**

Период: **2004-2005**

Организация: **Нотариальная палата Свердловской области**

Сфера деятельности: **нотариальная**

Должность: **стажер нотариуса**

Период: **2005 – 2006**

Организация: **ОАО «Ключевский завод ферросплавов»**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **директор по персоналу и общим вопросам**

Период: **2006 – по настоящее время**

Организация: **ОАО «Ключевский завод ферросплавов»**

Сфера деятельности: **производственная**

Должность: **заместитель исполнительного директора по персоналу и общим вопросам**

Доля в уставном капитале эмитента: **нет**

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет**

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

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

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

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров эмитента:

За 2006 год: **5648335,78 руб., в том числе:**

Заработная плата (руб.): **806805,71 руб.**

Премии (руб.): **0 руб.**

Комиссионные (руб.): **0**

Иные имущественные предоставления (руб.): **4841530,57 руб.**

За 2007 г.: **3614867 руб., в том числе:**

Заработная плата (руб.): **0 руб.**

Премии (руб.): **0 руб.**

Комиссионные (руб.): **0**

Иные имущественные предоставления (руб.): **3614867 руб.**

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных членам коллегиального исполнительного органа эмитента:

За 2006 год: **1729826,64 руб., в том числе:**

Заработная плата (руб.): **1545781,99 руб.**

Премии (руб.): **0 руб.**

Комиссионные (руб.): **0 руб.**

Иные имущественные предоставления (руб.): **1847044,15 руб.**

За 2007 г.: **3210878.11 руб., в том числе:**

Заработная плата (руб.): **2968911.37 руб.**

Премии (руб.): **100444 руб.**

Комиссионные (руб.): **0 руб.**

Иные имущественные предоставления (руб.): **141522.74 руб.**

Суммарный размер вознаграждения, выплаченного за 2006 год управляющей компании за выполнение функций единоличного исполнительного органа эмитента: **35600000 руб.**

За 2007 г.: **73312162 руб.**

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

*Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия в составе трех человек, избираемых владельцами более чем 50 процентов обыкновенных акций, принявших участие в голосовании. При избрании членов Ревизионной комиссии не учитываются акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, а также лицам, занимающим должности в органах управления Общества. Члены Ревизионной комиссии избираются годовым общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.*

*Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее чем за десять дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.*

*Внеплановые ревизии проводятся Ревизионной комиссией по решению общего собрания акционеров, по собственной инициативе Ревизионной комиссии, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества или по решению Совета директоров.*

**Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров.**

*Ревизионная комиссия проводит постоянную работу по анализу сделок, произведенных Советом директоров, генеральным директором и Правлением от имени Общества. В случае несогласия Ревизионной комиссии по объему и характеру сделок, заключенных Советом директоров, то вопрос о законности такой сделки выносится на общее собрание акционеров. Если такие сделки заключены генеральным директором или Правлением, вопрос выносится на решение Совета директоров.*

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

**Цветова Ирина Аркадьевна**

Год рождения: **1960**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998-2002**

Организация: **Представительство "ОСТВИНД Металлхандельс ГмбХ"**

Сфера деятельности: **торговая**

Должность: **главный бухгалтер**

Период: **1998-1999**

Организация: **ООО "Аудиторская фирма "Аудит-союз"**

Сфера деятельности: **аудиторская**

Должность: **главный бухгалтер (по совместительству)**

Период: **1999-2002**

Организация: **ООО "Аудиторская фирма "Аудит-союз"**

Сфера деятельности: **аудиторская**

Должность: **аудитор (по совместительству)**

Период: **2002-2002**

Организация: **ООО "Аудиторская фирма "Аудит-союз"**

Сфера деятельности: **аудиторская**

Должность: **аудитор**

Период: **2002 – по настоящее время**

Организация: **ООО "Аудиторская фирма "Аудит-союз"**

Сфера деятельности: **аудиторская**

Должность: **директор**

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

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: **долей не имеет.**

Характер любых родственных связей между членами органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: **нет.**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: **информация отсутствует**

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): **информация отсутствует**

**Мурашова Людмила Ивановна**

Год рождения: **1949**

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998-1999** – *нет сведений*

Период: **2000** – *по настоящее время*

Организация: **ООО «Сальдо-аудит»**

Сфера деятельности: *аудиторская*

Должность: *генеральный директор*

Период: **2000** – *по настоящее время*

Организация: **ООО УК «СевЗанПром»**

Сфера деятельности: *аудиторская*

Должность: *начальник департамента экономического анализа*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: *долей не имеет*

Характер любых родственных связей между членами органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *нет.*

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: *информация отсутствует*

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): *информация отсутствует*

**Мурзин Дмитрий Витальевич**

Год рождения: **1967**

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: **1997 - 2005**

Организация: **ЗАО «Управляющая компания»**

Сфера деятельности: *инвестиционная (управление ценными бумагами)*

Должность: *контролер*

Период: **2001 - 2005**

Организация: **ОАО ИФ «Аз-Капитал»**

Сфера деятельности: *инвестиционная (финансовое посредничество)*

Должность: *контролер*

Период: **2001 - 2005**

Организация: **ООО «Урал-Инвест-Капитал»**

Сфера деятельности: *инвестиционная (брокерская деятельность)*

Должность: *контролер*

Период: **2005** – *настоящее время*

Организация: **ООО «Урал-Инвест-Капитал»**

Сфера деятельности: *инвестиционная (брокерская деятельность)*

Должность: *заместитель директора - контролер*

Период: *2005 – настоящее время*

Организация: *ЗАО "Управляющая компания"*

Сфера деятельности: *инвестиционная (управление ценными бумагами)*

Должность: *помощник генерального директора по юридическим вопросам*

Период: *2005 – настоящее время*

Организация: *ОАО ИФ "Аз-Капитал"*

Сфера деятельности: *инвестиционная (финансовое посредничество)*

Должность: *помощник генерального директора по юридическим вопросам*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента:

*долей не имеет*

Характер любых родственных связей между членами органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *нет.*

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной власти: *информация отсутствует*

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении этих указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве): *информация отсутствует*

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

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных членам органа контроля эмитента, за 2005 год: *(руб.), 0 в том числе:*

Заработная плата (руб.): *0*

Премии (руб.): *0*

Комиссионные (руб.): *0*

Иные имущественные предоставления (руб.): *0*

За 2006 года (руб.): *0, в том числе:*

Заработная плата (руб.): *0*

Премии (руб.): *0*

Комиссионные (руб.): *0*

Иные имущественные предоставления (руб.): *0*

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

**Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.**

**5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента такие соглашения и обязательства 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, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **881, в т.ч. номинальных держателей акций эмитента – 3.**

**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**

*В состав акционеров эмитента входят следующие лица, владеющие не менее чем 5% обыкновенных акций:*

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Независимый регистратор"*

Сокращенное наименование: *ООО "Независимый регистратор"*

ИНН: *7705096696*

Место нахождения: *117192, г.Москва, Ломоносовский проспект 43, стр.2, комн.301*

Почтовый адрес: *117192, г.Москва, Ломоносовский проспект 43, стр.2., оф.301.*

Доля в уставном капитале эмитента, доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента : **79.6768 %, в том числе зарегистрированы на имя номинального держателя 23,63%:**

полное наименование номинального держателя: *Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество) Кировское отделение № 7003*

сокращенное наименование номинального держателя: *информация отсутствует*

место нахождения *117997 г.Москва, ул.Вавилова, д.19*

почтовый адрес: *620219 г.Екатеринбург, ул.Шевченко, 12 Кировское отделение № 7003 Сбербанк России*

контактный телефон и факс: *(343) 370-63-11, 350-24-24*

адрес электронной почты: *информация отсутствует*

количество обыкновенных акций, принадлежащих указанному лицу, зарегистрированных на имя номинального держателя: **32812501 штук**

общее количество акций, зарегистрированных на имя данного номинального держателя: **34712501 штук/25% от уставного капитала эмитента**

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента:

Полное наименование: *Equity Holdings Limited*

Сокращенное наименование: *нет*.

ИНН: *нет сведений*.

Место нахождения: *31 Oakhill Apts. Scicluna street St. Julian's Malta*

Почтовый адрес: *233 Republic street Valetta VLT 04 Malta*

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

Доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *долей не имеет*.

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Инновационный фонд "Аз-Капитал"*

Сокращенное наименование: *ОАО ИФ "Аз-Капитал"*

ИНН: *6660005849*

Место нахождения: *620041, г.Екатеринбург, пер. Трамвайный 15.*

Почтовый адрес: *620041, г.Екатеринбург, пер. Трамвайный 15.*

Доля в уставном капитале эмитента: *8.771 %*

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: *таких лиц нет*

### **6.3. Сведения о доле государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале эмитента, наличие специального права («золотой акции»)**

Доля уставного капитала эмитента, находящаяся в государственной (муниципальной) собственности: *такой доли нет*

Пакет акций эмитента, закрепленный в государственной (муниципальной) собственности: *такой доли нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом ("золотой акции"): *не предусмотрено*

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

*такие ограничения 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 (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершающихся финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 16.03.1999

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛИЕН-М"	ООО "ТАЛИЕН-М"	19.93%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.77%
3	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АЛЮМИНИЙ2"	ОАО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АЛЮМИНИЙ"	11.48%
6	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 11.02.2000

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛИЕН-М"	ООО "ТАЛИЕН-М"	19.93%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.77%
3	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
4	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АЛЮМИНИЙ2"	ОАО "ВОЛГОГРАДСКИЙ АЛЮМИНИЙ"	13.41%
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	12.50%
6	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 04.10.2000

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	64.47%
2	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
3	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 10.04.2001

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.19%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.77%
3	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 01.06.2001

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.19%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.77%
3	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 01.08.2001

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.19%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.77%
3	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"	РОССИЙСКИЙ ФОНД ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 12.03.2002

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ФИНАНСОВО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	ЗАО "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 03.06.2002

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ФИНАНСОВО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	ЗАО "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 23.07.2002

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ФИНАНСОВО-ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	ЗАО "УРАЛПРОМСТРОЙИНВЕСТ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 10.11.2002

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	ЗАО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 17.03.2003

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	ЗАО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 28.08.2003

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	34.20%
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	ООО "ОСТВИНД-КАПИТАЛ"	17.78%
3	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	ЗАО "БАНКОВСКИЕ СИСТЕМЫ И СЕРВИС "БАСИС-УРАЛ"	15.00%
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	ООО "ОСТВИНД МЕТАЛЛХАНДЕЛЬС ГМБХ"	12.50%
5	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 22.03.2004

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	79.68%
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 18.10.2004

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	79.68%
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 22.03.2005

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	79.68%
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 18.04.2006

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	79.68%
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

Дата составления списка лиц, имевших право на участие в общем собрании акционеров: 18.04.2007

№ п/п	Полное наименование/Фамилия, имя, отчество	Сокращенное наименование	Доля в уставном капитале
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	ООО "НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"	79.68%
2	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	ОАО "ИННОВАЦИОННЫЙ ФОНД "АЗ-КАПИТАЛ"	8.77%

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством РФ сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала: *такие сделки в отчетном квартале не совершались.*

## **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности эмитента**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

## **VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

### **7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал.**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.*

### **7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год**

*Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 3 квартал не указывается.*

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

*Информация об учетной политике, принятой на текущий финансовый год: учетная политика на 2007 год утверждена приказом от 25.12.2006 г. № 205.*

#### **ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

##### *1. Принципы организации бухгалтерского учета*

**1.1. Бухгалтерский учет осуществляется на основании законодательных, нормативно - правовых актов и иных документов, составляющих систему нормативного регулирования бухгалтерского учета.**

**1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются:**

- формирование полной и достоверной информации о финансовом состоянии предприятия и результатах его деятельности за определенный отчетный период для оперативного руководства и управления, а также для внешних пользователей;

- обеспечение действенного контроля за наличием, движением и сохранностью денежных и материальных ресурсов акционерного общества, за соблюдением утвержденных норм и лимитов их расходования;

- своевременное предотвращение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных ресурсов для обеспечения финансовой устойчивости.

**1.3. В соответствии с Законом РФ от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственными являются:**

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное

*представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер .*

*1.4. Главный бухгалтер предприятия руководствуется Федеральным Законом о бухгалтерском учете, Положением о бухгалтерском учете и отчетности и другими нормативными актами, утвержденными в установленном порядке, и несет ответственность за соблюдение содержащихся в них требований и правил ведения бухгалтерского учета.*

*1.5. Главный бухгалтер обеспечивает контроль за отражением на счетах бухгалтерского учета всех хозяйственных операций, представлением оперативной информации, составлением и представлением бухгалтерской отчетности в установленные адреса и сроки, составлением и представлением налоговых деклараций в налоговые органы по месту учета.*

## *2. Формы первичных учетных документов и правила документооборота*

*2.1. Все проводимые Обществом хозяйственные операции оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет (п.1 ст.9 Закона «О бухучете»).*

*Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников Общества (ст.7 Закона о бух. учете).*

*2.2. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.*

*Разработанные и утвержденные альбомы унифицированных форм первичной документации приводятся в постановлениях Госкомстата России:*

- постановлением от 06.04.2001г. № 26 утверждены формы по учету труда и его оплаты;*
- постановлением от 01.08.2001г. № 55 утверждена форма по учету подотчетных сумм;*
- постановлением от 21.01.2003г. № 7 утверждены формы по учету основных средств;*
- постановлением от 30.10.1997г. № 71а утверждены формы по учету нематериальных активов, материалов;*
- постановлением от 11.11.1999г. № 100 и постановлением от 30.10.1997г. № 71а утверждены формы по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ;*
- постановлением от 18.08.1998г. № 88 утверждены формы по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации и т.д.*
- постановлением от 25.12.1998г. № 132 утверждены формы торговых операций.*

*2.3. Первичный учетный документ составляется в момент совершения хозяйственной операции, а если это не представляется возможным – непосредственно по окончании операции (п.15 Положения по ведению бухучета).*

*2.4. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества по согласованию с главным бухгалтером (п.3 ст.9 Закона о бухучете).*

*2.5. Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, их передачу в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы (п.20 Положения по ведению бухучета и бухгалтерской отчетности).*

*2.6. Первичные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность подлежат обязательному хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.*

### **3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

**3.1. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в соответствии с требованиями ст.12 Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.26-28 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н.**

**Инвентаризация проводится обязательно в следующих случаях:**

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки-передачи дел);
- при установлении фактов хищения, злоупотребления, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации (реорганизации) организации перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса;
- в других случаях, предусмотренных законодательством.

**Кроме обязательных случаев, инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки:**

- по состоянию на 1 ноября отчетного года - основных фондов (один раз в три года).
- по состоянию на 1 октября отчетного года - незавершенного производства и полуфабрикатов собственной выработки, готовой продукции на складах, товаров, сырья и материальных ценностей, оборудования, не требующего монтажа;
- по состоянию на 1 ноября отчетного года финансовых обязательств;
- по состоянию на 1 декабря отчетного года - капитальных вложений, незавершенного капитального ремонта, расходов будущих периодов;
- по состоянию на 1 число каждого месяца - денежных средств, денежных документов, ценностей, бланков строгой отчетности;

**Порядок проведения инвентаризации и состав постоянно действующей инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя. В состав инвентаризационных комиссий включаются представители администрации, работники бухгалтерской службы, другие специалисты: инженеры, экономисты, техники и т.д.**

**Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и при обязательном участии материально-ответственного лица (п.2.2,2.3 Методических указаний по инвентаризации от 13.06.1995г. № 49).**

**3.2. Документальное оформление подготовки и проведения инвентаризации осуществляется с использованием типовых форм, установленных Минфином РФ и представленных в приложении к Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (п.2.3).**

**3.3. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете (п.5.5. Методических указаний по инвентаризации).**

**3.4. Результаты инвентаризации после их утверждения в установленном ст.12 Федерального Закона № 129-ФЗ порядке и отражаются в учете следующим образом:**

- излишки имущества приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и зачисляются на финансовые результаты;
- недостача имущества и его порча в пределах норм, установленных законодательством, относятся на издержки производства;
- недостача имущества и его порча сверх норм, установленных законодательством, относятся за счет виновных лиц. При отсутствии норм, установленных законодательством, вся недостача рассматривается как недостача сверх норм.

**Недостача денежных средств в кассе подразделения, выявленная при инвентаризации, взыскивается с кассира.**

**Сумма стоимости материальных ценностей, подлежащая взысканию с виновных лиц, определяется исходя из рыночных цен, сложившихся в данном регионе на момент причинения ущерба. Разность между рыночной и фактической стоимостью материальных ценностей относится на увеличение суммы, подлежащей взысканию с виновных лиц.**

*Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи имущества и его порчи списываются на финансовые результаты по приказу директора Общества.*

*Основанием для отнесения на финансовые результаты обнаруженных недостач и порчи сверх норм естественной убыли являются следующие документы:*

- *решение следственных или судебных органов, подтверждающее отсутствие виновных лиц либо отказ на взыскание ущерба с виновных лиц;*
- *заключение о факте порчи ценностей, полученное от отдела технического контроля или соответствующих специализированных организаций.*

*При отсутствии необходимых оснований, обнаруженные недостачи и потери списываются также на финансовые результаты по приказу директора организации.*

#### **4. Рабочий план счетов**

**4.1. Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий План счетов бухгалтерского учета.**

*В Обществе применяется утвержденный единый рабочий План счетов бухгалтерского учета, который разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом № 94н от 31.10.2000г. Министерством финансов РФ (приведен в Приложении к данному приказу).*

### **МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **1. Техника ведения бухгалтерского учета**

**1.1. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и финансово-хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.**

**1.2. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке (п.9 Положения по ведению бух. учета).**

**1.3. Учетный процесс основных фондов, нематериальных активов, материальных ценностей, оборудования и иного имущества ведется в рублях и копейках.**

**1.4. Содержащаяся в принятых к учету первичных документах информация, необходимая для отражения в бухгалтерском учете, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета, рекомендуемых Минфином РФ при соблюдении общих методологических принципов бухгалтерского учета.**

*Информация о хозяйственных операциях, произведенных за определенный период времени, из регистров бухгалтерского учета переносится в сгруппированном виде в бухгалтерскую отчетность.*

**Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их (п.19-21 Положения по ведению бух.учета).**

**1.5. Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. (п.22 Положения по ведению бух. учета).**

#### **2. Выручка от продажи**

**2.1. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п.6 ПБУ 1/98, п.18 ПБУ 10/99).**

*Применение данного допущения (принципа начисления) производится:*

- *при формировании производственной себестоимости продукции (работ, услуг);*

- при продаже продукции (работ, услуг);
- при формировании и распределении финансового результата;
- для целей бухгалтерской отчетности.

2.2. Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент отчуждения имущества, продукции, работ, услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного сторонами договора.

2.3. Выручка в бухгалтерском учете от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

2.4. Выручка – доходы от обычной деятельности – признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.5. Иные прочие поступления признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора или по мере образования (выявления) и отражаются по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок (15,16 ПБУ 9/99).

Операционные и внереализационные доходы показываются в отчете о прибылях и убытках развернуто по отношению к соответствующим расходам.

2.6. Чрезвычайными доходами считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п. (п.9 ПБУ 9/99).

### 3. Учет основных средств

3.1. В составе основных средств подлежат учету средства труда, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для нужд управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев, независимо от стоимости (п.2 Методических указаний по учету основных средств).

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- а) использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

(п.4 ПБУ 6/01).

3.2. С принятием ПБУ 6/01 к основным средствам следует относить активы, ранее учитываемые в составе МБП:

- средства со сроком полезного использования более 12 месяцев;

Если срок полезного использования соответствующих предметов составляет менее 12 месяцев, они учитываются по отдельно открываемому субсчету «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» к счету 10 «Материалы» нового Плана счетов.

3.3. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (п.7 ПБУ 6/01). При этом первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств:

- при приобретении основных средств (в том числе бывших в эксплуатации) за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) (п.8 ПБУ 6/01);

- при внесении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств (п.9 ПБУ 6/01);

- при получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.10 ПБУ 6/01);

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

3.4. Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету (п.16 ПБУ 6/01).

Курсовая разница, возникающая в связи с изменением курса ЦБ РФ на дату погашения обязательств, отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда произошла оплата и зачисляется на финансовые результаты как внереализационные расходы (или доходы) (п.11-13 ПБУ 3/2000).

3.5. Положительные и отрицательные суммовые разницы, возникающие по расчетам с поставщиками за получаемые основные средства (в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах)), участвуют в формировании первоначальной стоимости этих объектов и учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Положительные суммовые разницы, участвуя в формировании первоначальной стоимости оприходованных основных средств, уменьшают ее, а отрицательные суммовые разницы – увеличивают ее. Поэтому первоначальная стоимость основных средств, формируемая на счете 08, должна подвергнуться корректировке, то есть должна быть сторнирована или увеличена.

Если основные средства введены в эксплуатацию до их оплаты поставщику, то положительные и отрицательные суммовые разницы, возникающие при расчетах с поставщиком, отражаются на счете 91-1, 91-2.

3.6. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству объектов основных средств, включаются в стоимость этого объекта и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации данного объекта не предусмотрено (п.23 ПБУ 15/01).

**Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету (п.30 ПБУ 15/01).**

**Если объект капитального строительства не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем их фактического начала эксплуатации (п.31 ПБУ 15/01).**

**3.7. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).**

**3.8. Объекты основных средств стоимостью не более 20000 рублей (20000руб включительно) за единицу, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) признаются в бухгалтерском учете затратами на производство (расходами на продажу) и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации (п.18 ПБУ 6/01, п.6,7 ст.256 НК РФ).**

**3.9. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений при линейном способе определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования (п. 18, 19 ПБУ 6/01).**

**В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы (п. 19 ПБУ 6/01).**

**Объекты основных средств, распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками их полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на дату ввода его в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ.**

**3.10. Начисление амортизации приостанавливается:**

**-в случае перевода объекта основных средств по решению руководителя организации (структурного подразделения) на консервацию на срок более трех месяцев;**

**-в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев (п.23 ПБУ 6/01).**

**3.11. Начисление амортизации по приобретенным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, производится исходя из оставшегося срока службы основных средств, т. е. нормы амортизационных отчислений рассчитываются исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования у нового собственника основных средств (письмо Минэкономки РФ от 29.12.99 №МВ-890/6-16).**

**Срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства должен быть документально подтвержден (письмо МНС РФ от 11.09.2000 № ВГ-6-02/731).**

**3.12. Амортизация не начисляется по объектам, установленных ПБУ 6/01:**

**-по объектам жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.);**

**По указанным объектам основных средств производится начисление износа в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».**

**Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются – это: земельные участки и объекты природопользования (п.17 ПБУ 6/01).**

**3.13. До момента государственной регистрации права собственности в едином государственном реестре приобретенные по договору купли-продажи объекты недвижимости, а также законченные капитальным строительством объекты, оформленные соответствующими типовыми первичными документами не могут**

**быть приняты к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств и отражаются в учете по дебету счета 08 «Капитальные вложения».**

**3.14. Основные средства, предоставляемые арендатору (нанимателю) за плату во временное владение и пользование или временное пользование, отражаются в бухгалтерском учете у арендатора. Начисление амортизации производится арендатором (п.84 Методических указаний по учету основных средств).**

**Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся к обычным видам деятельности и отражаются в бухгалтерском учете по Дт счета 62 и Кт счета 90-1 «Продажи».**

**3.15. Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.**

**Учет полученного в аренду имущества осуществляется по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.**

**Расходы по выплате арендной платы и содержанию основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг) включаются арендатором в себестоимость продукции (работ, услуг).**

**3.16. Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Затраты по ремонту основных средств оцениваются в размере фактически произведенных расходов или в размере уплаченных денежных средств, если работы ведутся подрядным способом.**

**Резерв на капитальный ремонт в связи с этим не создается.**

#### **4. Учет затрат по капитальному строительству**

**4.1. Затраты застройщика на строительство объекта складываются из расходов, связанных с его возведением (строительные работы, приобретение оборудования, работы по монтажу оборудования, прочие капитальные затраты, затраты не увеличивающие стоимость основных средств), вводом в эксплуатацию.**

**В состав затрат по строительству объектов у застройщика включаются также ожидаемые расходы (обязательства), связанные со строительством и его финансированием, которые застройщик будет производить в соответствии с договором на строительство после окончания строительства объекта и ввода его в эксплуатацию (п.7 ПБУ 2/94).**

**Затраты застройщика по принятым к оплате или оплаченным подрядным работам, выполненным подрядчиками на законченном строительством объектах, учитываются в составе незавершенного строительства до их ввода в эксплуатацию (п.7 ПБУ 2/94).**

**4.2. Незавершенное строительство учитывается по фактическим затратам по возведению объектов строительства с начала строительства до ввода объектов в эксплуатацию (п.2 ПБУ 2/94).**

**4.3. Учет незавершенного строительства ведется в целом по строительству, в разрезе отдельных объектов строительства**

**4.4. Приемка в эксплуатацию, законченном строительством объектов, оформляется в установленном порядке. В бухгалтерском учете затраты по данным объектам в размере их инвентарной стоимости, определяемой на основе сумм фактически произведенных затрат по данному объекту списываются в Дт счета 01 «Основные средства» с Кт 08 «Вложения во внеоборотные активы».**

#### **5. Учет оборудования, требующего монтажа**

**5.1. Оборудование к установке принимается к учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости приобретения, транспортных расходов по доставке оборудования и заготовительно-складских расходов (включая наценки, комиссионные вознаграждения, уплаченные снабженческим и внешнеэкономическим организациям, стоимости товарных бирж, таможенных пошлин и т.п.)**

## 6. Учет нематериальных активов

6.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течении длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

(п.3 ПБУ 14/2000)

6.2. К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты:

- исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели и селекционные достижения;
- исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- деловая репутация организации, а также организационные расходы, которые в соответствии с учредительными документами признаны вкладом в уставный (складочный) капитал организации (п.4 ПБУ 14/2000).

6.3. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. (п.5 ПБУ 14/2000).

6.4. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа их поступления:

- при приобретении нематериальных активов за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, а также расходов на приобретение, а также на расходы по доведению НМА до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (п.6 ПБУ 14/2000);

- первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление;

- первоначальная стоимость нематериальных активов полученных в счет вклада в уставный капитал, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ (п.9 ПБУ 14/2000);

- при получении нематериальных активов по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.10 ПБУ 14/2000);

- первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, равна стоимости имущества, которое было передано взамен.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость (аналогичных товаров (ценностей)).

Если же цену установить невозможно, то стоимость полученных нематериальных активов определяется исходя из цены, по которой обычно приобретаются аналогичные нематериальные активы (п.11 ПБУ 14/2000).

*Разница между стоимостью получаемых нематериальных активов и стоимостью переданных ценностей отражается как внереализационные доходы или расходы.*

*6.5. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, определенным Обществом исходя из установленного срока их полезного использования объекта (п.14-16 ПБУ 14/2000).*

*По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы износа устанавливаются в расчете на 20 лет (п.17 ПБУ 14/2000).*

*6.6. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов" (п.21 ПБУ 14/2000).*

#### *7. Учет малоценных и быстроизнашивающихся предметов*

*7.1. В соответствии с переходом на новый План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94, в бухгалтерском учете не предусмотрены счета учета малоценных и быстроизнашивающихся предметов. Информация о наличии и движении указанных предметов систематизируется и накапливается на счетах 10 «Материалы» и 01 «Основные средства». Выбор счетов производится в зависимости от вида малоценных и быстроизнашивающихся предметов и срока полезного использования.*

#### *8. Учет материалов*

*8.1. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы, используемые в процессе осуществления хозяйственной деятельности Общества, отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости (п.58 Положения по ведению бух.учета).*

*8.3. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) (п.6 ПБУ 5/01).*

*8.4. Фактическая себестоимость материалов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных материалов. Учет и формирование затрат на производство материалов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01).*

*8.5. Фактическая себестоимость материалов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п.8 ПБУ 5/01).*

*8.6. Фактическая себестоимость материалов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.9 ПБУ 5/01).*

*8.7. Фактической себестоимостью материалов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организации, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.*

*При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организации, стоимость материально - производственных запасов, включая материалы, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материально - производственные запасы (п.10 ПБУ 5/01).*

**8.8. Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету (п.15 ПБУ 5/01).**

**Курсовая разница, возникающая в связи с изменением курса ЦБ РФ на дату погашения обязательств по приобретенным материальным ценностям, отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде в котором произошла оплата и подлежит зачислению на финансовые результаты как внереализационные расходы (или доходы) (п.11-13 ПБУ 3/2000).**

**8.9. Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:**

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно - заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях (п.68 Методических указаний по бухучету МПЗ № 119н).

**Транспортно - заготовительные расходы – это затраты организации, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов в организацию. В состав транспортно – заготовительных расходов входят:**

- расходы по погрузке материалов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате покупателем сверх цены этих материалов согласно договору;
- стоимость потерь по поставленным материалам в пути (недостача, порча) в пределах норм естественной убыли;
- другие расходы.

**Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем: непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально - производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).**

**8.10. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).**

**Оценка материальных ресурсов на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого метода оценки при их выбытии, т.е. по средней себестоимости (п.22 ПБУ 5/01).**

**8.11. Суммовые разницы, возникающие по расчетам за полученные материально - производственные запасы, учитываются при формировании фактической себестоимости материалов и отражаются на счете 10 «Материалы» (п.6.6 ПБУ 10/99).**

**В фактические затраты на приобретение материально – производственных запасов включаются суммовые разницы, возникающие до принятия материально – производственных запасов к бухгалтерскому учету. Суммовые разницы после принятия материально – производственных запасов к бухгалтерскому учету являются внереализационными расходами.**

## **9. Учет товаров.**

**9.1. Товары, материальные ценности, услуги, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» (п.5 ПБУ 5/01).**

**9.2. Учет поступления товаров производится без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" (инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций - пояснения к счету 41)**

**9.3. Остаток товаров отражается в бухгалтерском балансе по покупной стоимости (п.60 Положения по ведению бух. учета).**

**9.4 Затраты по подготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров (п.13 ПБУ 5/01).**

**9.5. Расходы по хранению товаров (при условии их хранения на складе вместе с другими материальными ценностями) распределяются пропорционально стоимости хранящихся материальных ценностей.**

*9.6. При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.*

*9.7 Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи". ( Инструкция по применению Плана счетов - пояснения к счету 44)*

#### **10. Учет готовой продукции**

*10.1. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Нормативная себестоимость остатков готовой продукции определяется по прямым статьям затрат. (п.59 Положения по ведению бух.учета). Состав прямых затрат, который должен отвечать требованиям п.1 ст.318 НК РФ.*

*10.2. Учет выпуска готовой продукции ведется с применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".*

*10.3. Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции (п.22 ПБУ 5/01).*

*10.4. Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, в том числе и продукции, частично предназначенной для собственных нужд организации, отражается по дебету счета 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. Если готовая продукция направляется для использования в самой организации или для дальнейшей переработки, то она со счета 43 "Готовая продукция" приходуется на счет 10 "Материалы", образуя основу для изготовления другого продукта*

#### **11. Оценка незавершенного производства**

**11.1. К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки (п.63 Положения по ведению бух.учета).**

**Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости (п.64 Положения по ведению бух.учета).**

#### **12. Порядок учета затрат на производство**

*12.1. списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами (п.6 ПБУ 1/98, п.18 ПБУ 10/99).*

*12.2. Расчет себестоимости единицы видов продукции производится в следующей последовательности:*

*а) определяются затраты на производство;*

*б) рассчитывается производственная себестоимость всех видов продукции путем распределения суммарных затрат на производство между этими видами продукции.*

*12.3. При определении себестоимости основных видов продукции на нее относятся все суммарные производственные затраты за вычетом стоимости возвратных отходов.*

*12.4. Суммы общехозяйственных расходов учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 "Реализация продукции" (Инструкция по применению Плана счетов бух. учета, пояснения к сч. 26).*

*12.5. Первичные документы по расходам предыдущих месяцев отчетного года, обнаруженные в текущем месяце, признаются в бухгалтерском и налоговом учете в текущем месяце, исключая перерасчеты себестоимости продукции (работ, услуг) с начала года.*

#### **13. Учет коммерческих расходов (расходов на продажу)**

**13.1. Коммерческие расходы (расходы на продажу) ежемесячно в полном объеме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в Дт счета 90 «Продажи» без их распределения между проданной и непроданной продукцией (п.9 ПБУ 10/99).**

#### **14. Учет расходов будущих периодов**

**14.1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат отнесению на издержки производства или на соответствующие источники финансирования в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся (п.65 Положения по ведению бух учета).**

**Расходы будущих периодов формируются по следующим группам:**

- **платежи по страхованию (ДМС, страхование имущества, страхование от несчастных случаев и др.)**
- **расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладанием (по лицензионным соглашениям);**
- **расходы, связанные с приобретением лицензий;**
- **прочие виды расходов).**

**14.2. Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.**

#### **15. Учет резервов предстоящих расходов и платежей**

**Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.**

#### **16. Учет кредитов и займов**

**16.1. Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается заемщиком в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором (п.3 ПБУ 15/01).**

**16.2. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода (месяца) процентов в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре (п.73 Положения по ведению бух.учета).**

**16.3. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, видам заемных обязательств, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их (п.8 ПБУ 15/01).**

**16.4. Задолженность по предоставленному заемщику займу или кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств), а при отсутствии курса Центрального банка Российской Федерации - по курсу, определяемому по соглашению сторон (п.9 ПБУ 15/01).**

**16.5. Проценты по полученным займам и кредитам признаются операционными расходами того периода, в котором они произведены, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок (п.15 ПБУ 10/99).**

**16.6. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится (п.6 ПБУ 15/01).**

**16.7. Дополнительные затраты признаются в составе операционных расходов в отчетном периоде в котором были произведены. (ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" п.20)**

#### **17. Учет с подотчетными лицами**

**17.1. Порядок выдачи наличных денежных средств работникам под отчет регулируется правилами ведения кассовых операций.**

**По суммам, выданным под отчет на административно-хозяйственные и операционные расходы представляются документы, подтверждающие их расход и окончательный расчет по ним не позднее одного календарного месяца со дня их выдачи.**

**По суммам, выданным под отчет на служебные командировки представляются документы,**

подтверждающие их расход и окончательный расчет по ним не позднее 3-х рабочих дней со дня возвращения из командировки.

#### 18. Учет курсовых разниц

**18.1. По операциям в иностранной валюте отрицательные и положительные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность, и подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или внереализационные расходы (кроме случаев, предусмотренных законодательством) (п.4-6,12 ПБУ 3/2000).**

18.2. Курсовые разницы учитываются по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет ведется по каждому виду курсовых разниц (валютный счет, касса, подотчетные лица и т. д.), а в отношении курсовых разниц, связанным с дебиторской и кредиторской задолженностью, по каждому долгу.

**18.3. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств в расчетах в банках, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курсов иностранных валют, котируемых ЦБ РФ (п.7 ПБУ 3/2000).

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости вышеперечисленных активов и обязательств в рубли производится по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату (последний календарный день отчетного периода) (п.8 ПБУ 3/2000).

#### 19. Учет ценных бумаг

19.1. В соответствии со ст.143 ГК РФ к ценным бумагам относятся: государственная облигация, облигация, вексель, чек, депозитный и сберегательный сертификаты, банковская сберегательная книжка на предъявителя, коносамент, акция, приватизационные ценные бумаги и другие документы, которые законами о ценных бумагах или в установленном ими порядке отнесены к числу ценных бумаг (п.1 Порядка отражения в бух.учете операций с ценными бумагами).

**19.2. Финансовые вложения в ценные бумаги принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.( п.8. ПБУ 19/02).**

19.3. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений

**19.4. Списание ценных бумаг осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.**

## 20. Учет распределения и использования прибыли

20.1. В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных обязательных аналогичных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения (п.83 Положения по ведению бух. учета).

20.2. Суммы нераспределенной прибыли отчетного периода учитываются на счете 84 "Нераспределенная прибыль" на субсчете 1 "Нераспределенная прибыль (убыток).

Нераспределенная прибыль по фондам не распределяется.

### ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

1.1. Настоящая учетная политика подлежит применению с 1 января 2007 года .

1.2. Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (п.4 ст.6 Закона о бухгалтерском учете).

1.3. В соответствии с п.4 ст.6 Закона о бухгалтерском учете, изменения в учетной политики акционерного общества могут производиться в случаях:

- изменения нормативной базы или законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета (как Минфином России, так и акционерным обществом);

Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации.

- существенного изменения условий деятельности;

Существенное изменение условий деятельности общества может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности, реструктуризации производства, значительным расширением или уменьшением объемов деятельности и т.д.

Согласно Закону о бухгалтерском учете, в целях сопоставимости данных бухгалтерского учета все изменения в учетной политике вводятся с начала финансового года.

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

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4 квартал не указывается.

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

Общая стоимость недвижимого имущества на 30.12.2007 : 381076253 руб.

Величина начисленной амортизации на 31.12.2007: 192583785 руб.

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

- краткое описание объекта недвижимого имущества : *нежилое здание по адресу г.Екатеринбург, ул.Восточная, д.31*
- причина изменения (покупка, продажа, ввод в эксплуатацию, иные причины): *продажа*

- сведения о привлечении оценщика: *не привлекался*
- балансовая (остаточная) стоимость выбывшего недвижимого имущества: *13890805 руб.*
- цена приобретения/продажи: *данная информация является коммерческой тайной*  
Сведения об изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если его балансовая стоимость превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года до даты окончания отчетного квартала: *таких изменений нет.*

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

## **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 30.12.2007 (руб.): *27 770 000*

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общий объем (руб.): *27 770 000*

доля в уставном капитале: *100 %*

Привилегированные акции:

общий объем (руб.): *0*

доля в уставном капитале: *0 %*

**Акции эмитента не обращаются за пределами РФ.**

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

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала: *нет.*

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

Название фонда: *резервный*

Размер фонда, установленный учредительными документами: *25 процентов от уставного капитала эмитента*

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного квартала: *6942214 руб.*

Размер фонда в процентах от уставного капитала на дату окончания отчетного квартала: *25,06 %.*

Размер отчислений в фонд в течение отчетного квартала: *0.*

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного квартала, и направления использования этих средств: *0.*

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

Наименование высшего органа управления эмитента: *общее собрание акционеров*

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления: **Общество обязано не позднее чем за 20 календарных дней до даты проведения собрания, если другой срок не установлен законом, информировать лиц, указанных в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, о проведении общего собрания акционеров. Сообщение о проведении общего собрания акционеров публикуется в районной газете Сысертского района Свердловской области "МАЯК". Акционерам, находящимся (проживающим) не в месте проведения общего собрания акционеров, необходимая информация направляется заказным письмом.**

*В сообщении о проведении общего собрания акционеров указывается:*

- *полное фирменное наименование Общества и его местонахождение;*
- *повестка дня общего собрания акционеров Общества;*
- *форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);*
- *дата, место, время проведения общего собрания акционеров; в случае направления (вручения) бюллетеней лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров – почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени; а при проведении общего собрания акционеров в форме заочного голосования – дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;*
- *дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- *порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться;*
- *время начала и окончания регистрации участников собрания.*

**В случае включения в повестку дня вопросов, голосование по которым может повлечь возникновение у акционеров права требовать выкупа Обществом акций, сообщение должно содержать также информацию о наличии у акционеров права требовать выкупа Обществом принадлежащих им акций, цене и порядке осуществления выкупа.**

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: **внеочередные общие собрания акционеров могут быть проведены по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования. Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.**

**В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания, а также могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, предложение о форме проведения общего собрания акционеров.**

**В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.**

*Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.*

**Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть**

**проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров, если иной срок не предусмотрен законом.**

**В случае, если в течение установленного законом срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное общее собрание акционеров, обладают всеми предусмотренными настоящим Уставом и федеральным законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего собрания акционеров.**

**Расходы на подготовку и проведение внеочередного общего собрания акционеров, иницируемого членами Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитором Общества, осуществляются за счет средств Общества в соответствии с утвержденной Советом директоров сметой. Расходы на подготовку и проведение внеочередного собрания, иницируемого акционером (акционерами), несут акционеры - инициаторы его созыва. По решению общего собрания акционеров указанные расходы могут быть возмещены за счет средств Общества.**

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления: **Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.**

**Совет директоров Общества при подготовке к проведению общего собрания акционеров определяет:**

- **форму проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);**
- **дату, место, время проведения общего собрания акционеров; в случае направления (вручения) бюллетеней лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров - почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени; а при проведении общего собрания акционеров в форме заочного голосования - дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;**
- **дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;**
- **повестку дня общего собрания акционеров;**
- **порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров;**
- **перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;**
- **форму и текст бюллетеня для голосования – в случае голосования бюллетенями.**

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания высшего органа управления, а также порядок внесения таких предложений: **Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров, Ревизионную комиссию Общества и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Число голосующих акций, которыми владеет акционер, подписавший предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвижении кандидатов в органы Общества, определяется на дату внесения предложения в Общество, при этом дата внесения предложения определяется по дате его почтового отправления или дате сдачи документа в Общество.**

**Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.**

**Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционером (акционером).**

**Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а также может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.**

*Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается.*

*Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.*

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): *к указанным лицам относятся лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении общего собрания акционеров и более чем за 50 дней до даты проведения общего собрания акционеров, если иной срок не установлен законом.*

*Для составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, номинальный держатель акций обязан представить данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями, на дату составления списка.*

*Изменения в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, могут вноситься только в случае восстановления нарушенных прав лиц, не включенных в указанный список на дату его составления, или исправления ошибок, допущенных при его составлении.*

*Совет директоров Общества при подготовке к проведению общего собрания акционеров определяет:*

- *дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- *перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления.*

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров) решений, принятых высшим органом управления, а также итогов голосования: *решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров - публикуется в районной газете Сысертского района Свердловской области "МАЯК; акционерам, находящимся (проживающим) не в месте проведения общего собрания акционеров, необходимая информация направляется заказным письмом.*

### **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**

Юридические лица – коммерческие организации, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала, 5 процентами обыкновенных акций :

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Капитал - А"*

Сокращенное наименование: *ОАО "Капитал-А"*

Место нахождения: *620027, г.Екатеринбург, ул.Свердлова, 8-10*

Почтовый адрес: *620041, г.Екатеринбург, пер.Трамвайный, 15*

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: *20 %*

Доля указанной организации в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих акций эмитента): *доли не имеет.*

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество "Спецматериалы"*

Сокращенное наименование: *ЗАО "СМ"*

Место нахождения: *454047, Челябинск, ул.Павелецкая 18, ком. 221.*

Почтовый адрес: *454047, г. Челябинск, ул.Павелецкая 18, ком.221.*

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: *15 %*

Доля указанной организации в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих акций эмитента): *доли не имеет.*

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Ключевский мраморно-гранитный завод"*

Сокращенное наименование: *ООО «КМГЗ»*

Место нахождения: *624013Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1*

Почтовый адрес: *624013Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1*

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

Доля указанной организации в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих акций эмитента): *доли не имеет.*

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Ключевский завод алюминиевых порошков»*

Сокращенное наименование: *ООО «КЗАП»*

Место нахождения: *624013Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1*

Почтовый адрес: *624013Свердловская область, Сысертский район, п.Двуреченск, ул.Заводская,1*

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

Доля указанной организации в уставном капитале эмитента (доля принадлежащих акций эмитента): *доли не имеет.*

### **8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

Сведения о сделках, размер обязательств по которым составляет 10 и более % балансовой стоимости активов эмитента по данным бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки:

*1. вид и предмет сделки: купля-продажа концентрата ниобиевого. Остальная информация в соответствии с действующим у эмитента Положением относится к коммерческой тайне.*

*содержание сделки, в т.ч. гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: общество с ограниченной ответственностью КОНГО РАША ИНДАСТРИ обязуется продать, а ОАО «Ключевский завод ферросплавов» обязуется принять товар –концентрат ниобиевый и уплатить за него определенную контрактом денежную сумму*

*срок исполнения обязательств по сделке: 30 сентября 2009 года, стороны и выгодоприобретатели по сделке: ОАО «Ключевский завод ферросплавов»и общество с ограниченной ответственностью КОНГО РАША ИНДАСТРИ, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: 10560000 (Десять миллионов пятьсот шестьдесят тысяч) долларов США (18,86 % по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки)*

*дата совершения сделки: 01 ноября 2007 г.*

*сведения об одобрении сделки: одобрение не требуется*

*категория сделки: сделка не является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента*

*орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: одобрение не требуется*

*дата принятия решения об одобрении сделки: одобрение не требуется*

*дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа, на котором принято решение об одобрении сделки: одобрение не требуется*

**2. вид и предмет сделки: кредит**

содержание сделки, в т.ч. гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **открытое акционерное общество «Промсвязьбанк» (Кредитор) обязуется предоставить кредит открытому акционерному обществу «Ключевский завод ферросплавов» (Заемщик), а Заемщик обязуется возратить Кредитору полученные денежные средства и уплатить проценты за пользование кредитом, а также иные платежи, подлежащие уплате Кредитору.**

срок исполнения обязательств по сделке: **21 ноября 2008 года**, стороны и выгодоприобретатели по сделке: **ОАО «Промсвязьбанк» и ОАО «Ключевский завод ферросплавов»**, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: **20000000 (Двадцать миллионов) долларов США (35,23 % по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки)**

дата совершения сделки: **22 ноября 2007 г.**

сведения об одобрении сделки:

категория сделки: **крупная сделка**

орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Совет директоров ОАО «КЗФ»**

дата принятия решения об одобрении сделки: **22 ноября 2007 года**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа, на котором принято решение об одобрении сделки: **протокол № 18 от 22.11.2007 г.**

**3. вид и предмет сделки: поручительство**

содержание сделки, в т.ч. гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **ОАО «Ключевский завод ферросплавов» (Поручитель) обязуется отвечать перед ОАО АКБ «Росбанк» (Кредитор) полностью за исполнение ЗАО «Русский хром 1915» (Должник) обязательств последнего по кредитному договору**

срок исполнения обязательств по сделке: **27 декабря 2010 года**, стороны по сделке: **ОАО АКБ «Росбанк» и ОАО «Ключевский завод ферросплавов»**, выгодоприобретатели по сделке: **ЗАО «Русский хром 1915»**, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: **8000000 (Восемь миллионов) долларов США (14,2 % по курсу ЦБ РФ на дату заключения сделки)**

дата совершения сделки: **10 декабря 2007 г.**

сведения об одобрении сделки: **одобрение не требуется**

категория сделки: **сделка не является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента**

орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **одобрение не требуется**

дата принятия решения об одобрении сделки: **одобрение не требуется**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа, на котором принято решение об одобрении сделки: **одобрение не требуется**

### **8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

**Кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.**

### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: **обыкновенные**

Номинальная стоимость (руб.): **0.2**

Количество акций, находящихся в обращении: **138850000**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: **нет**

Количество объявленных акций: **138873800**

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: **нет**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по

опционам эмитента: *нет*

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: *1-01-00049-А от 08.07.2003*

Дополнительная информация: *эмитент производил эмиссию ценных бумаг двумя выпусками.*

Порядковый номер выпуска: *1*

Категория: *обыкновенные*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *0.2*

Количество ценных бумаг выпуска: *2 136 520 штук*

Общий объем выпуска: *427 304 руб.*

Сведения о государственной регистрации:

Дата: *05.03.1993*

Регистрационный номер: *62-П-117*

Орган: *Финансовое управление администрации Свердловской области*

Способ размещения: *в соответствии с планом приватизации*

Период размещения: *с 27.12.1992 по 10.05.1995*

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *не регистрировался*

Текущее состояние выпуска: *часть ценных бумаг выпуска погашена (аннулирована)*

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: *2 136 520 штук*

Количество обращающихся ценных бумаг выпуска: *2 112 720 штук*

Количество погашенных (аннулированных) ценных бумаг выпуска: *23 800 штук*

*Первый выпуск акций АООТ «Ключевский завод ферросплавов», учрежденного в процессе приватизации, в момент внесения в государственный реестр акций акционерных обществ имел следующие характеристики:*

*Объем выпуска: 427304 тыс.руб.*

*Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 1000 руб.*

*Количество ценных бумаг: 427304 шт., в т.ч. обыкновенные – 303386 шт., привилегированные типа «Б» - 123918 шт.*

*При продаже акций Фондом имущества Свердловской области привилегированные акции типа «Б» были конвертированы в обыкновенные, а также было произведено дробление акций с коэффициентом 5, в результате которого номинальная стоимость одной акции составила 200 руб., количество акций после дробления составило 2136520 руб.*

*В связи с изменением нарицательной стоимости российских денежных знаков и масштаба цен по решению общего собрания акционеров 09.10.1998 (протокол № 3) номинальная стоимость одной акции первого выпуска составила 0,2 руб.*

*Решением внеочередного общего собрания акционеров 27.07.2001 (протокол № 2 от 27.07.2001) произведено уменьшение уставного капитала общества на сумму 4760 руб. путем погашения 23800 обыкновенных акций, учитываемых на лицевом счете ОАО «КЗФ» (изменения в устав зарегистрированы постановлением главы Муниципального образования «Сысертский район» от 20.09.2001 № 1647; операция по аннулированию (погашению) указанного количества акций произведена реестродержателем 13.02.2002 г.).*

Порядковый номер выпуска: *2*

Категория: *обыкновенные*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *0.2*

Количество ценных бумаг выпуска: *136 737 280 штук*

Общий объем выпуска: *27 347 456 руб.*

Сведения о государственной регистрации:

Дата: *15.02.1996*

Регистрационный номер: **61-1-1281**

Орган: **Финансовое управление правительства Свердловской области**

Способ размещения: **распределение среди акционеров**

Период размещения: **с 15.02.1996 по 22.02.1996**

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:

Дата регистрации: **29.10.1996**

Орган: **Департамент финансов правительства Свердловской области**

Текущее состояние выпуска: **размещение завершено**

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: **136 737 280**

**Второй выпуск акций АООТ «Ключевский завод ферросплавов», в момент внесения в государственный реестр ценных бумаг РФ по акциям имел следующие характеристики:**

**Объем выпуска: 27347456 тыс.руб.**

**Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 200 руб.**

**Количество ценных бумаг: 136737280 шт. обыкновенных акций.**

**В связи с изменением нарицательной стоимости российских денежных знаков и масштаба цен по решению общего собрания акционеров 09.10.1998 (протокол № 3) номинальная стоимость одной акции первого выпуска составила 0,2 руб.**

**Распоряжением ФКЦБ РФ от 08 июля 2003 года №03-1382/р указанные выпуски эмиссионных ценных бумаг эмитента объединены; государственные регистрационные номера, присвоенные выпускам обыкновенных именных акций открытого акционерного общества «Ключевский завод ферросплавов» 62-1П-117 от 05.03.1993, 62-1-1281 от 15.02.1996 аннулированы; им присвоен новый государственный регистрационный номер 1-01-00049-А от 08.07.2003 г.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

**Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу - одинаковый объем прав.**

**Акционеры Общества, владельцы обыкновенных акций, имеют следующие права:**

- получать дивиденды;
- получать в случае ликвидации Общества часть имущества Общества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих им акций Общества;
- осуществлять преимущественное право приобретения размещаемых Обществом акций, иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций;
- оставить по завещанию все свои акции или их часть одному либо нескольким лицам;
- продавать или иным способом передать все акции либо их часть в собственность других лиц;
- право на доступ к документам Общества в соответствии с перечнем и в порядке, предусмотренном действующим законодательством и получать копии за плату;
- право на участие в общем собрании акционеров лично или через представителя с правом голоса по всем вопросам повестки дня;
- право на обжалование в суд актов органов управления Общества;
- осуществлять иные права, предусмотренные настоящим Уставом и действующим законодательством.

**Акционер не вправе требовать от Общества возврата их вкладов, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Уставом или законодательством Российской Федерации.**

**Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные акции.**

**Одна голосующая акция предоставляет один голос на собрании акционеров, за исключением случаев, предусмотренных законом. Голосующей акцией является акция, предоставляющая акционеру - ее владельцу право голоса при решении вопросов, поставленных на голосование.**

**Право на голосование на общем собрании акционеров предоставляется только полностью оплаченными акциями.**

**Акционер вправе доверить другому физическому или юридическому лицу голосовать за него на общем собрании или осуществить иное юридическое действие. Для наделения полномочиями**

*своего представителя, акционер выдает ему доверенность. Доверенность выдается в соответствии с действующим законодательством.*

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

*иные ценные бумаги, кроме акций, эмитентом не выпускались.*

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

*облигации эмитентом не размещались.*

### **8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*облигации эмитентом не размещались.*

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

Регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента:

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Регистратор - Капитал"*

Сокращенное наименование: *ОАО "Регистратор-Капитал"*

Место нахождения: *620027 г. Екатеринбург, ул. Дзержинского, д.2 к.27*

Почтовый адрес: *620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный 15, оф.102.*

Тел.: *(343)349-56-06* Факс: *(343) 349-56-06*

Адрес электронной почты: *[rk@azkapital.utk.ru](mailto:rk@azkapital.utk.ru)*

Лицензия:

Номер лицензии: *10-000-1-00266*

Дата выдачи: *24.12.2002*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: *1.04.1996*

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

*Федеральный закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 29.06.2004 № 58-ФЗ, от 18.07.2005 № 90-ФЗ) "О валютном регулировании и валютном контроле"*

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

*Порядок налогообложения доходов от долевого участия в деятельности организаций регулируется Налоговым Кодексом РФ.*

*Организация, выплачивающая дивиденды, выступает в качестве налогового агента, удерживающего и перечисляющего налог с дивидендов в бюджет.*

**В случае, если получатель дивидендов является любая российская организация, независимо от применяемого режима налогообложения, или физическое лицо – резидент РФ, применяется следующий порядок расчета налога:**

**сумма налога, подлежащего удержанию с получателя дивидендов = сумма дивидендов, подлежащих распределению в пользу конкретного получателя/общая сумма дивидендов, подлежащая распределению  $\times$  налоговая ставка  $\times$  (общая сумма дивидендов, подлежащая распределению – сумма дивидендов, полученных организацией – источником выплаты в текущем и предыдущем отчетном (налоговом) периоде (п.2 ст.275 НК РФ).**

**Размер налоговых ставок в соответствии с пп.1,2 п.3 ст.284, п.4 ст.224 НК:**

**- для российских организаций, владеющие не менее чем 50% долей в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации; на день принятия решения о выплате дивидендов срок непрерывного владения указанной долей составляет не менее 365 дней; стоимость приобретения указанной доли превышает 500 млн.руб.: 0%,  
- для прочих российских организаций и физических лиц-резидентов РФ: 9%.**

**Для подтверждения права на ставку 0% получатель дивидендов обязан представить налоговому агенту, выплачивающему дивиденды документы, содержащие сведения о дате приобретения права собственности на долю в уставном капитале и стоимости приобретения соответствующего права (п.3 ст.284 НК РФ).**

**Размер налоговой ставки для физических лиц-нерезидентов составляет 15% (п.3 ст.224 НК РФ).**

**Размер налоговой ставки для организаций-нерезидентов составляет 15% (пп.2 п.3 ст.28 НК РФ).**

**Для получателей дивидендов, являющихся нерезидентами, установлен следующий порядок расчета налога:**

**Сумма налога, подлежащего удержанию, = сумма дивидендов, подлежащая распределению в пользу конкретного получателя-нерезидента  $\times$  налоговая ставка 15% (п.3 ст.275, пп.3 п.3 ст.284 НК РФ ).**

**В случае, если акционер-нерезидент представит налоговому агенту до выплаты дивидендов официальное подтверждение того, что он является резидентом иностранного государства, с которым Российская Федерация заключила соглашение об избежании двойного налогообложения, предусматривающее пониженные ставки налога с дивидендов, либо освобождение от уплаты налога, налог удерживается по ставкам, предусмотренным таким соглашением (п.2 ст.232 НК РФ).**

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

Сведения о дивидендах по акциям эмитента за пять последних завершённых финансовых лет:

*Решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом по итогам 2001 года годовым общим собранием акционеров 26.04.2002 не принималось (протокол № 1 от 26.04.2002).*

*Решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом по итогам 2002 года годовым общим собранием акционеров 25.04.2003 не принималось (протокол № 5 от 25.04.2003).*

*Решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом по итогам 2003 года годовым общим собранием акционеров 28.04.2004 не принималось (протокол № 1 от 13.05.2004).*

*Решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом по итогам 2004 года годовым общим собранием акционеров 28.04.2005 не принималось (протокол № 1 от 12.05.2005).*

*Решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом по итогам 2005 года годовым общим собранием акционеров 24.05.2006 не принималось (протокол № 1 от 24.05.2006).*

Сведения о доходах по облигациям эмитента за пять последних завершённых финансовых лет:

*Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций за указанный период.*

**8.10. Иные сведения**  
**таких сведений нет.**