

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество «Магнит»

Код эмитента: 60525-Р

за: 4 квартал 2008 года

Место нахождения эмитента:
Россия, город Краснодар, улица Колхозная, дом 18

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

Генеральный директор _____ **С.Н.Галицкий**
Дата: 13 февраля 2009 года

**Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера,
Генеральный директор ОАО «Магнит»,
действующий на основании
Приказа № 4 от 13.04.2006** _____ **С.Н.Галицкий**
Дата: 13 февраля 2009 года

М.П.

Контактное лицо:
Заместитель начальника юридической службы Кистер Екатерина Анатольевна
Телефон: (861) 277-45-54 (доб. 4930)
Факс: (861) 277-45-54 (доб. 4915)
Адрес электронной почты: **invest@magnit-info.ru**
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **http://www.magnit-info.ru**

О Г Л А В Л Е Н И Е

1. ВВЕДЕНИЕ	7
1. 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 ОТЧЕТ	8
1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента	8
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	8
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	13
1.5. Сведения о консультантах эмитента	13
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	14
2. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА	15
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	15
2.2. Рыночная капитализация эмитента	15
2.3. Обязательства эмитента.....	15
2.3.1. Кредиторская задолженность	15
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	15
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	18
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	19
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	19
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	19
2.5.1. Отраслевые риски.....	21
2.5.2. Страновые и региональные риски	27
2.5.3. Финансовые риски.....	34
2.5.4. Правовые риски	38
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	41
2.5.6. Банковские риски	47
3. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	48
3.1. История создания и развития эмитента	48
3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента	48
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	48
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	49
3.1.4. Контактная информация.....	51
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	52
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	52

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	52
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	52
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	52
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	52
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	52
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	53
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	53
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	54
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	54
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	54
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	54
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	56
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	56
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	59
3.6.1. Основные средства	59
4. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.....	60
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	60
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	60
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	60
4.3.1. Размер и структура капитала оборотных средств эмитента	60
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	60
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.....	60
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	60
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	60
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	63
4.5.2. Конкуренты эмитента	64
5. 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	69
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	69
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	72
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления.....	82

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	83
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	86
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	93
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	94
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	94
6. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	95
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	95
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)	95
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	97
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	98
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	98
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	102
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	103
7. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ .	104
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность	104
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал	104
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год	104
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	105

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	105
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	105
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	106
8. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ	107
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	107
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	107
8.1.2. Сведения об изменении уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	108
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента...	109
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	110
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	119
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	119
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	120
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	120
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	121
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	121
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении	121
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)	122
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	122
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	122
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	122
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	122
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	123
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	123
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	127
8.10. Иные сведения.....	129
8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	129
8.11.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)	129

8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг.....129

1. Введение

Обязанность осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета возникла у Эмитента в связи с тем, что в отношении его ценных бумаг осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

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

Полное фирменное наименование эмитента: *открытое акционерное общество «Магнит»* (далее по тексту именуется – «Эмитент» или «Общество»);
полное фирменное наименование на английском языке: *Open Joint Stock Company «Magnit»*;
сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «Магнит»*;
сокращенное фирменное наименование на английском языке: *OJSC «Magnit»*.

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 350042, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18.*

Почтовый адрес эмитента: *Российская Федерация, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/2.*

Начиная с января 2006 года ОАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании группы обществ ОАО «Магнит» (далее также «Группа» или «сеть магазинов «Магнит»). В связи с тем, что деятельность Эмитента напрямую связана с деятельностью группы – часть информации в данном ежеквартальном отчете описывает основные направления деятельности Группы.

Контактный телефон: *(861) 210-98-10, 277-45-54 (доб. 4930);*
факс: *(861) 210-98-10, 277-45-54 (доб. 4915);*
адрес электронной почты: *invest@magnit-info.ru.*

Страница в сети «Интернет», на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: *www.magnit-info.ru.*

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Вид ценных бумаг: *акции;*

Категория (тип) ценных бумаг: *обыкновенные (именные);*

Количество размещенных ценных бумаг: *83 245 660 штук;*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: *0,01 рублей.*

1. 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 отчет

1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с учредительными документами органами управления эмитента являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Состав Совета директоров эмитента		
№	Фамилия, имя, отчество:	Год рождения
1	<i>Арутюнян Андрей Николаевич</i>	<i>1969</i>
2	<i>Бушу Пьер Бруно Чарлз</i>	<i>1955</i>
3	<i>Вестман Маттиас Юхан</i>	<i>1966</i>
4	<i>Галицкий Сергей Николаевич</i>	<i>1967</i>
5	<i>Гордейчук Владимир Евгеньевич</i>	<i>1961</i>
6	<i>Помбухчан Хачатур Эдуардович</i>	<i>1974</i>
7	<i>Чеников Дмитрий Игоревич</i>	<i>1965</i>
Единоличный исполнительный орган эмитента		
№	Фамилия, имя, отчество:	Год рождения
1	<i>Галицкий Сергей Николаевич (Генеральный директор Эмитента)</i>	<i>1967</i>

Коллегиальный исполнительный орган уставом Эмитента не предусмотрен.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Краснодарское отделение № 8619</i>
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	<i>ОАО Сбербанк России, Краснодарское ОСБ № 8619 г. Краснодар</i>
Юридический адрес кредитной организации	<i>117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19</i>
Фактический адрес кредитной организации	<i>г. Краснодар ул. Раипилевская, 23</i>
ИНН	<i>7707083893</i>
БИК	<i>040349602</i>
Номер корреспондентского счета	<i>30101810100000000602 в ГРКЦ ГУ ЦБ г. Краснодар</i>
Номер счёта (тип счёта)	<i>40702810330000100078 (расчетный) в рублях РФ</i>
2.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Краснодарское отделение № 8619</i>
Сокращенное фирменное наименование	<i>ОАО Сбербанк России, Краснодарское ОСБ №</i>

кредитной организации	<i>8619 г. Краснодар</i>
Юридический адрес кредитной организации	<i>117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19</i>
Фактический адрес кредитной организации	<i>г. Краснодар ул. Рашиповская, 23</i>
ИНН	<i>7707083893</i>
БИК	<i>040349602</i>
Номер корреспондентского счета	<i>30101810100000000602 в ГРКЦ ГУ ЦБ г. Краснодар</i>
Номер счёта (тип счёта)	<i>40702826630000100775 (валютный)</i>
3.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Филиал Коммерческого акционерного банка «Банк Сосьете Женераль Восток» (закрытое акционерное общество) в г. Краснодар</i>
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	<i>Филиал ЗАО «БСЖВ» в г. Краснодар</i>
Юридический адрес кредитной организации	<i>350049, г. Краснодар, ул. Олимпийская, 8/ им. Тургенева, 135/1</i>
Фактический адрес кредитной организации	<i>350049, г. Краснодар, ул. Олимпийская, 8/ им. Тургенева, 135/1</i>
ИНН	<i>7703023935</i>
БИК	<i>040349744</i>
Номер корреспондентского счета	<i>30101810000000000744 в ГРКЦ ГУ ЦБ г. Краснодар</i>
Номер счёта (тип счёта)	<i>40702810389810000024 (расчетный) в рублях РФ</i>
4.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Филиал Коммерческого акционерного банка «Банк Сосьете Женераль Восток» (закрытое акционерное общество) в г. Краснодар</i>
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	<i>Филиал ЗАО «БСЖВ» в г. Краснодар</i>
Юридический адрес кредитной организации	<i>350049, г. Краснодар, ул. Олимпийская, 8/ им. Тургенева, 135/1</i>
Фактический адрес кредитной организации	<i>350049, г. Краснодар, ул. Олимпийская, 8/ им. Тургенева, 135/1</i>
ИНН	<i>7703023935</i>
БИК	<i>040349744</i>
Номер корреспондентского счета	<i>30101810000000000744 в ГРКЦ ГУ ЦБ г. Краснодар</i>
Номер счёта (тип счёта)	<i>40702840289810000013 (валютный)</i>
5.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Коммерческий Банк «СИСТЕМА»</i>
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	<i>КБ «СИСТЕМА»</i>
Юридический адрес кредитной организации	<i>125009, г. Москва, Нижний Кисловский пер., д. 5, стр. 2</i>
Фактический адрес кредитной организации	<i>125009, г. Москва, Нижний Кисловский пер., д. 5, стр. 2</i>
ИНН	<i>7705003797</i>
БИК	<i>044525494</i>
Номер корреспондентского счета	<i>30101810600000000494 в Операционном управлении Московского ГТУ Банка России</i>
Номер счёта (тип счёта)	<i>407028109000000003973 (расчетный) в рублях РФ</i>
6.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	<i>Коммерческий Банк «СИСТЕМА»</i>

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	КБ «СИСТЕМА»
Юридический адрес кредитной организации	125009, г. Москва, Нижний Кисловский пер., д. 5, стр. 2
Фактический адрес кредитной организации	125009, г. Москва, Нижний Кисловский пер., д. 5, стр. 2
ИНН	7705003797
БИК	044525494
Номер корреспондентского счета	30101810600000000494 в Операционном управлении Московского ГТУ Банка России
Номер счёта (тип счёта)	40702840200000003973 (валютный)
7.	
Полное фирменное наименование кредитной организации	Открытое акционерное общество Коммерческий банк «Петрокоммерц»
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации	ОАО Банк «Петрокоммерц»
Юридический адрес кредитной организации	127051, г. Москва, ул. Петровка, 24
Фактический адрес кредитной организации	350007, г. Краснодар, ул. Захарова, 11 ФКБ «Петрокоммерц» в г. Краснодаре
ИНН	7707284568
БИК	040349524
Номер корреспондентского счета	30101810000000000524 в ГРКЦ ГУ ЦБ г. Краснодар
Номер счёта (тип счёта)	40702810300161188670 (расчетный)

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий (осуществившие) независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года.

Аудит годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам завершенного финансового года, проведен:

Полное фирменное наименование аудиторской организации: **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс»**

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: **ООО АФ «Фабер Лекс»**

Место нахождения: **г. Краснодар, ул. Дзержинского, 121/1**

Почтовый адрес: **г. Краснодар, ул. Красных партизан, 144/2**

Номер телефона: **(861) 220-03-20, 221-41-42, 226-41-41, 226-45-22, 226-38-15, 226-44-54**

Номер факса: **(861) 220-03-20**

Адрес электронной почты: **faberlex@mail.ru**

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: **Е 003080**

Дата выдачи: **27.12.2002**

Срок действия: **до 27.12.2012**

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

Финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **2003 год, 2004 год, 2005 год, 2006 год, 2007 год.**

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

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

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

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

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **указанные лица отсутствуют**

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов. **Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.**

Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора Советом директоров Эмитента на предмет его независимости от Эмитента.

Порядок выбора аудитора эмитента.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия. **Тендер, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение. **В соответствии с Уставом Эмитента, аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается Советом директоров эмитента в повестку дня Общего собрания акционеров на основании рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров или иного лица, обладающего в соответствии с законодательством, правом вносить вопросы в повестку дня общего собрания акционеров Эмитента или требовать его проведения.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий. **Аудитор не проводил работ в рамках специальных аудиторских заданий.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора. **Размер оплаты услуг аудитора Эмитента определяется Советом директоров Общества исходя из цен, существующих на рынке на дату заключения Договора с аудитором.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента.

аудит отчетности 2003-2004 годов – 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей;

аудит отчетности 2005 года – 75 000 (семьдесят пять тысяч) рублей;

аудит отчетности 2006 года – 85 000 (восемьдесят пять тысяч) рублей;

аудит отчетности 2007 года – 102 000 (сто две тысячи) рублей;

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги. **Указанные платежи отсутствуют.**

Аудит финансовой отчетности ОАО «Магнит» и его дочерних компаний подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), проведен:

Полное фирменное наименование аудиторской организации: **Закрытое акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»**

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: **ЗАО «Делойт и Туш**

СНГ»

Место нахождения: **Россия, 125009, Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 2**

Номер телефона: **(495) 787-06-00**

Номер факса: **(495) 787-06-01**

Адрес электронной почты: **www.deloitte.ru**

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: **Е 002417**

Дата выдачи: **06.11.2002 г.**

Срок действия: **06.11.2012 г.**

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

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

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

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

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

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

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **указанные лица отсутствуют**

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов. **Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки.**

Порядок выбора аудитора эмитента.

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия. **Тендер, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение **В соответствии с Уставом Эмитента, аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается Советом директоров эмитента в повестку дня Общего собрания акционеров на основании рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров или иного лица, обладающего в соответствии с законодательством, правом вносить вопросы в повестку дня общего собрания акционеров Эмитента или требовать его проведения.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий. **Аудитор не проводил работ в рамках специальных аудиторских заданий.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора. **Размер оплаты услуг аудитора Эмитента определяется Советом директоров Общества исходя из цен, существующих на рынке на дату заключения Договора с аудитором.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента.

2005 год – 738 090 долларов США (оплата производилась в рублях по курсу ЦБ на день оплаты, плательщик – ЗАО «Тандер»)

2006 год - 773 018 долларов США (оплата производилась в рублях по курсу ЦБ на день оплаты, плательщик – ОАО «Магнит»)

2007 год - 26 782 601 (двадцать шесть миллионов семьсот восемьдесят две тысячи шестьсот один) рубль 60 копеек

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги. *Указанные платежи отсутствуют.*

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом не привлекался Оценщик для целей:

➤ определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены),

➤ определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по размещаемым Облигациям Эмитента с залоговым обеспечением или размещенным Облигациям Эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены,

➤ определения рыночной стоимости основных средств или недвижимого имущества Эмитента, в отношении которых Эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах проспекта ценных бумаг,

➤ оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг.

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

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении:

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавший проспект ценных бумаг Эмитента, находящихся в обращении, зарегистрированный 06.03.2006 г.

Полное фирменное наименование консультанта: *Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»*

Сокращенное фирменное наименование консультанта: *ОАО «ФФК»*

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

Номер телефона: *(495) 737-86-30*

Номер факса: *(495) 737-86-32*

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

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии: *077-06174-100000*

Дата выдачи: *29.08.2003*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности:

Номер лицензии: *077-06178-010000*

Дата выдачи: *29.08.2003*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ России**

Услуги, оказанные консультантом:

- *подготовка проекта проспекта акций на основании информации, предоставленной Эмитентом;*
- *подписание утвержденного Эмитентом проспекта акций, после надлежащей проверки на основе документов, предоставляемых Эмитентом, в соответствии с письменными запросами Финансового консультанта и получения соответствующих письменных заверений Эмитента в достоверности, полноте всей информации, содержащейся в вышеуказанных документах, и предназначенной для включения в проспект акций, за исключением части, подтверждаемой аудитором и/или оценщиком;*
- *проведение экспертизы документов, предоставляемых в регистрирующий орган для регистрации проспекта акций;*
- *подписание документации, которая может потребоваться Эмитенту для организации обращения ценных бумаг у организаторов торговли;*
- *предоставление консультаций по вопросам выпуска ценных бумаг, в т.ч. по вопросам раскрытия информации на рынке ценных бумаг, в соответствии с требованиями законодательства, в рамках исполнения работ по данному Соглашению.*

Обязательства между финансовым консультантом (связанными с ним лицами), подписавшим проспект ценных бумаг, и эмитентом (связанными с ним лицами), не связанные с оказанием финансовым консультантом услуг эмитенту по подготовке проспекта ценных бумаг. **Указанные обязательства отсутствуют.**

Сведения об иных консультантах эмитента. **Иные консультанты отсутствуют.**

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иные лица, подписавшие проспект и не указанные в предыдущих пунктах настоящего раздела отсутствуют.

2. 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

Информация о рыночной капитализации эмитента за соответствующий отчетный период, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода.

Начиная с апреля 2006 года акции Эмитента допущены к торгам на российских торговых площадках РТС (с 14.04.2006) и ММВБ (с 24.04.2006).

Рыночная капитализация Эмитента на дату окончания 2006 года составила 67 566 960 000,00 рублей.

Для расчета рыночной капитализации Эмитент использовал рыночную цену акций Эмитента, определенную в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паевых фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 №03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный № 5480), и раскрытую организатором торговли на рынке ценных бумаг (Фондовой биржей ММВБ) по состоянию на 29.12.2006.

Рыночная капитализация Эмитента на дату окончания 2007 года (по данным ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система») составила 82 831 802 400,00 рублей.

Рыночная капитализация Эмитента на дату окончания 2008 года (по данным ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система») составила 96 461 938 273,81 рублей.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

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

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

Наименование обязательств	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб. / иностр. валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
---------------------------	-------------------------------------	--	---------------------------------------	--

2003 год				
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	40,000.00 рублей	1095 / 29.12.2006	обязательства исполнены
2004 год				
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	7,082,900.00 рублей	1095 / 11.01.2007	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	2,560,574.00 рублей	758 / 28.02.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	250,000.00 рублей	730 / 05.02.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	1,800,000.00 рублей	1095 / 18.02.2007	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	500,000.00 рублей	730 / 11.03.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	1,000,000.00 рублей	350 / 01.03.2005	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	300,000.00 рублей	730 / 24.03.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	15,000.00 рублей	730 / 11.03.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	2,753,560.11 рублей	730 / 22.04.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	1,210,000.00 рублей	730 / 30.04.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	5,200,200.00 рублей	730 / 30.04.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	2,500,000.00 рублей	729 / 14.05.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	5,620,700.00 рублей	729 / 31.05.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	1,720,000.00 рублей	729 / 29.06.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	14,207,127.57 рублей	729 / 30.06.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	9,605,120.16 рублей	2459 / 31.03.2011	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	10,727,338.03 рублей	729 / 31.07.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	36,121,886.76 рублей	729 / 31.08.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный	Гордейчук В.Е.	2 700,000,00	729 /	обязательства исполнены

заем денежных средств		рублей	17.08.2006	
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	3,516,886.70 рублей	364 / 30.11.2006	обязательства исполнены
2005 год				
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	7,753,169.90 рублей	364 / 30.12.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	17,000,000.00 рублей	364 / 31.12.2005	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	9,000,000.00 рублей	364 / 31.05.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	8,363,100.00 рублей	364 / 19.07.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	12,861,000.00 рублей	364 / 24.08.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	21,469,485.00 рублей	365 / 19.10.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	24,744,70.00 рублей	365 / 30.10.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	28,000,000.00 рублей	365 / 09.11.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	19,301,976.63 рублей	365 / 10.11.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	16,900,000.00 рублей	365 / 21.11.2006	обязательства исполнены
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	100,000,000.00 рублей	365 / 30.11.2006	обязательства исполнены
2006 год				
Беспроцентный заем денежных средств	ЗАО «Тандер»	29,138,300.00 рублей	365 / 09.01.2007	обязательства исполнены
2007 год				
Вексель (дисконтный)	ООО «Дойче Банк»	575,240,001.74 рублей	183 / 18.06.2008	обязательства исполнены
Вексель (дисконтный)	ООО «Дойче Банк»	404,760,000.00 рублей	183 / 21.06.2008	обязательства исполнены

За 2008 год Эмитент не заключал кредитных договоров и/или договоров займа, сумма основного долга по которым составляла бы 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.

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

выпуска, - на дату последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций: **Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.**

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, по состоянию на дату окончания соответствующего отчетного периода: **2 462 813 666 (два миллиарда четыреста шестьдесят два миллиона восемьсот тринадцать тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 37 копеек*.**

* В составе суммы обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения в форме поручительства, указаны поручительства ОАО «Магнит» по договорам лизинга № 63/2007 от 22.02.2008 г., № 63-2/2007 от 22.02.2008, № 83/2008 от 11.07.2008 между ЗАО «Тандер» и ООО «Каргобулл Финанс», № 854 от 11.09.2008г., № 918 от 13.10.2008г. между ЗАО «Тандер» и ООО «БСЖВ Лизинг», по договору займа № 080318/0249018 от 18.03.2008г. между ЗАО «Тандер» и Коммерческим акционерным банком «Банк Сосьете Женераль Восток» (закрытое акционерное общество), кредитному соглашению № КС-714000/2008/00250 от 05.11.2008г. между ЗАО «Тандер» и Филиалом ОАО Банк ВТБ в г. Краснодаре (открытое акционерное общество) (оценка обязательств произведена на 31.12.2008 г.).

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

2008 год	
Предоставление обеспечения в форме поручительства для целей получения кредита	
Дата совершения сделки	18 июля 2008 г.
Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица)	Единовременная задолженность средств не может превышать в течение любого дня Срока Кредитной Линии 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей с учетом начисления процентов
Срок исполнения обеспеченного обязательства	18.03.2009
Способ обеспечения	Поручительство
Размер обеспечения	В размере неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком обязательств по Кредитному договору
Условия предоставления обеспечения	Стороны сделки: Поручитель – ОАО «Магнит»; Кредитор - Коммерческий акционерный банк «Банк Сосьете Женераль Восток»; Выгодоприобретатель – ЗАО «Тандер» (Заемщик). Поручитель безусловно, безотзывно и солидарно отвечает перед Кредитором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком обязательств по Кредитному договору в том же объеме, как и Заемщик, включая уплату суммы основного долга по кредиту, начисленных процентов и штрафных санкций, возмещение любых расходов, включая, но не ограничиваясь, расходы Кредитора, связанные с обращением взыскания и реализацией заложенного имущества в обеспечение обязательств Заемщика по кредитному договору, а также

	<i>возмещение убытков Кредитора, включая упущенную выгоду, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Заемщиком своих обязательств по кредитному договору</i>
Срок, на который обеспечение предоставлено	<i>До 18.03.2009</i>
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами. Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению третьими лицами и вероятность их возникновения	<i>На настоящий момент Эмитент полагает, что ЗАО «Тандер» способно надлежащим образом исполнять свои обязательства. В то же время, поскольку большинство приведенных ниже рисков находится вне контроля Эмитента, он не может полностью исключить вероятность их наступления в будущем, что может негативно отразиться на способности ЗАО «Тандер» надлежащим образом исполнять свои обязательства</i>

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

В отчетном квартале Эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг.

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

Поскольку Эмитент и его дочерние общества осуществляют свою деятельность в рамках одной группы обществ ОАО «Магнит» (далее также «Группа» или «сеть магазинов Магнит»), описание рисков в большей степени приводится по Группе в целом.

Представленное ниже описание факторов риска не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента. Помимо перечисленных в настоящем ежеквартальном отчете рисков, существуют прочие риски, не названные в данном ежеквартальном отчете, которые могут негативно сказаться на стоимости инвестиций в акции Эмитента. Иные риски, включая те, о которых Эмитент не знает или в настоящее время считает несущественными, могут также привести к снижению доходов, повышению расходов или иным событиям и (или) последствиям, в результате которых снизится стоимость ценных бумаг Эмитента.

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

находится вне контроля Эмитента.

Политика эмитента в области управления рисками.

Эмитент и Группа в целом используют системный подход в области управления рисками. Основными элементами политики в области управления рисками по каждому направлению являются:

- Идентификация риска*
- Методология оценки риска*
- Разработка и реализация механизмов управления рисками*
- Постоянный мониторинг состояния рисков.*

Управление рисками производится в отношении всей Группы.

В отношении отраслевых рисков производится оценка состояния отрасли на среднесрочный и долгосрочный период исходя из макроэкономических прогнозов МЭР и инвестиционных аналитиков. Оценивается состояние будущего спроса на основе прогнозов доходов населения и уровня потребления. Оцениваются отраслевые тенденции в отношении различных форматов торговли, сегментация спроса по форматам и состояние конкурентной среды.

На основе проведенного анализа вырабатывается стратегия развития, направленная на укрепление конкурентных позиций и увеличение рыночной доли компании.

В отношении страновых и региональных рисков производится мониторинг политической и экономической ситуации, а также оценка уровня риска стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в регионах присутствия сети магазинов «Магнит». Дополнительному снижению этих рисков способствует территориальная диверсификация деятельности группы компаний «Магнит».

В отношении финансовых рисков проводится оценка уровня процентного, валютного, кредитного риска и риска ликвидности.

Управление процентным риском производится путем выбора наиболее оптимальных способов финансирования и согласованием срока привлечения ресурсов со сроками реализации проектов, на финансирование которых они направляются. Для обеспечения возможности оптимизации привлекаемых ресурсов проводится развитие кредитной истории, расширение базы потенциальных кредиторов и диверсификация инструментов привлечения. Снижение стоимости привлекаемых ресурсов достигается благодаря политике, направленной на повышение информационной прозрачности. Одним из механизмов управления процентным риском является прогнозирование изменения уровня процентных ставок, и оценка уровня приемлемой долговой нагрузки компании с учетом этого возможного изменения общего уровня процентных ставок.

В отношении валютного риска оцениваются прогнозы аналитиков в отношении возможного изменения курсов валют и принимаются решения относительно допустимого размера и направления валютной позиции. Так как сеть магазинов «Магнит» все доходы получает в рублях РФ и не имеет активов, номинированных в иностранной валюте, то для минимизации валютного риска компания не принимает на себя обязательства в иностранной валюте.

В отношении рисков ликвидности Эмитент и группа в целом поддерживает сбалансированное по срокам соотношение активов и обязательств.

В отношении кредитных рисков применяется анализ финансового состояния контрагентов и система лимитов.

Управление правовыми рисками основано на неукоснительном соблюдении действующего законодательства РФ. Юридическая служба отслеживает все изменения законодательства,

касающиеся деятельности компании, и проводит правовую экспертизу всех договоров и соглашений.

2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае. *Эмитент и Группа осуществляют свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент и Группа не осуществляют и не планируют осуществлять деятельность на внешнем рынке.*

Риски, касающиеся потребительского спроса и конкуренции.

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России может негативно отразиться на выручке Группы и ее прибыли

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания и товарами первой необходимости.

Развитие отрасли розничной торговли, в которой осуществляет свою деятельность Группа, во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на потребительские товары определяется величиной располагаемых доходов населения.

В связи с изменившейся экономической ситуацией в экономике России в рамках воздействия глобального финансового кризиса, рост ВВП и, как следствие, доходов населения в России, может снизиться или даже иметь негативную динамику в течение ближайшего года. При наступлении экономической нестабильности снижение реальных располагаемых доходов населения может привести к ухудшению динамики роста и рентабельности отрасли. Следует также отметить, что состояние российской экономики в значительной степени обусловлено уровнем цен на нефть, иные энергоносители и полезные ископаемые на мировом рынке. Снижение цен на полезные ископаемые окажет негативное влияние на экономику Российской Федерации в целом, в силу преобладающей доли сырьевой составляющей в ВВП. Ухудшение экономической ситуации приведет также к снижению платежеспособного спроса в стране.

Потребительский спрос на рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, зависит от ряда факторов, которые находятся вне контроля Группы, включая, демографические факторы, потребительские предпочтения и покупательную способность потребителей. Снижение потребительского спроса или изменение потребительских предпочтений могут существенно снизить размер выручки и доходов Группы и существенным образом негативно отразиться на деловой деятельности, финансовом положении и результатах Группы и Эмитента. Кроме того, сезонность потребительского спроса может привести к значительным колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Высокий уровень конкуренции может привести к уменьшению рыночной доли Группы и к уменьшению ее доходов.

На 31 декабря 2008 года Группа осуществляла свою деятельность на территории 5 федеральных округов и в 856 населенных пунктах Российской Федерации, с наибольшей концентрацией в Южном, Центральном и Приволжском регионах, и в ближайшие годы планирует развивать сеть магазинов в других регионах России, в том числе в приоритетных Центральном и Уральском регионах. Рынок розничной торговли Южного Федерального округа (далее также именуемый «ЮФО») является достаточно конкурентным региональным рынком в России и представлен большинством крупных российских игроков, а также рядом западных компаний.

Сфера розничной торговли в России характеризуется высоким уровнем конкуренции. Группа конкурирует со значительным количеством российских и международных компаний. В

последние годы рост потребительского спроса в России привлек новых участников рынка и привел к усилению конкуренции. Розничные сети конкурируют между собой преимущественно на основании места нахождения магазинов, по качеству продуктов, сервису и цене, разнообразию товаров и состоянию магазинов. Выход дополнительных игроков на российский рынок может еще более обострить конкурентную борьбу и снизить эффективность деятельности Группы.

Некоторые конкуренты Группы, присутствующие на рынке в настоящее время, а также те, которые планируют выходить на российский рынок, являются крупными международными компаниями и обладают заметно большими возможностями по привлечению ресурсов по сравнению с Группой. Кроме того, многие другие международные игроки, включая превосходящие Группу по финансовым и прочим возможностям, будут в ближайшие годы выходить на российский рынок путем приобретения местных игроков или создания собственных сетей с нуля.

Если данный процесс будет интенсивным, то конкуренция может существенно усилиться, что может неблагоприятно повлиять на принадлежащую Группе долю рынка и ее конкурентное положение. Способность сети магазинов «Магнит» сохранять ее конкурентное положение зависит от ее возможностей поддерживать и изменять существующие магазины и открывать новые магазины с выгодным местом нахождения, а также предлагать конкурентные цены и услуги. Не может быть гарантии, что Группа сможет и в будущем успешно конкурировать с существующими или новыми конкурентами.

На текущем этапе конкурентной борьбы, существенные риски для Группы связаны также с тем, что основные конкуренты Группы используют более агрессивные методы. К таковым, например, относится завоевание дополнительных рынков сбыта за счет роста конкурирующих торговых сетей путем использования франчайзинговых схем. Такой метод позволяет конкурентам стремительно увеличивать свое присутствие во многих регионах России, а также существенно снижать затраты на открытие новых магазинов. Не использование Группой франчайзинговых схем может в будущем привести к существенному снижению мобильности в изменении географии сети, что, в конечном счете, может привести к потере существенной доли рынка.

Эти факторы, а также экономическая конъюнктура и стратегия дисконтного ценообразования могут привести к дальнейшему обострению конкуренции и оказать неблагоприятное воздействие на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы и Эмитента.

Риски, связанные с интенсивным ростом.

Неудача стратегии Группы по интенсивной экспансии может воспрепятствовать ее дальнейшему росту.

В настоящее время магазины, работающие под торговой маркой «Магнит», расположены в Южном Федеральном округе (1013), Центральном ФО (642), Приволжском ФО (744), Северо-Западном ФО (116) и Уральском ФО (67). В рамках своей стратегии Группа планирует значительно увеличить число своих магазинов в этих регионах, сохранив прежние темпы развития, а также в дальнейшем распространить свою сеть еще в ряде субъектов Российской Федерации. Планы развития Группы ставят ее в зависимость от экономических условий и некоторых прочих факторов.

Успешное внедрение стратегии развития Группы зависит от ее способности найти и приобрести надлежащие объекты на коммерчески разумных условиях, своевременно открыть новые магазины, нанять, обучить и сохранить дополнительный торговый и управляющий персонал и интегрировать новые магазины в существующую деятельность Группы на прибыльной основе. Невозможно гарантировать, что Группа достигнет запланированного роста, или что новые магазины будут приносить прибыль.

Существует риск сужения целевой аудитории сети со временем. Постепенный рост доходов населения может привести к оттоку потребителей от магазинов сети «Магнит», что

приведет к существенным неблагоприятным последствиям для Группы. Российский рынок розничной торговли зависит от меняющихся предпочтений, потребностей и вкусов потребителей. Целевой аудиторией Группы преимущественно являются потребители с низким или средним уровнем доходов. Если уровень доходов населения будет иметь тенденцию к изменению, вызываемому макроэкономическими процессами, в целом по России (или в отдельных федеральных округах, особенно в Южном федеральном округе, где Группа получает значительную часть от общего объема прибыли), существует риск того, что Группа не сможет в короткие сроки изменить ассортимент товаров в своих магазинах в соответствии с изменившимися потребностями потребителей, и, следовательно, потеряет часть нашей целевой аудитории. В результате число потребителей, приобретающих товары в магазинах Группы, может сократиться (или сократятся темпы роста числа потребителей по сравнению с предыдущими периодами), или может уменьшиться величина среднего чека в магазинах в формате «у дома» (или сократятся ее темпы роста по сравнению с предыдущими периодами), что негативно повлияет на бизнес Группы, результаты ее деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Расширение Группы путем приобретения других обществ или их активов может быть связано с различными рисками, которые могут оказать существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы и ее финансовое положение.

Группа планирует расширять свою деятельность путем приобретений. Использование возможностей по приобретению предполагает возникновение определенных рисков, связанных с приобретением, включая неспособность выделить подходящие для приобретения цели и/или провести адекватную комплексную проверку их операций и/или финансового положения, значительно более высокие по сравнению с предполагаемыми финансовые риски и операционные расходы, при этом существует риск невозможности ассимиляции деятельности и персонала приобретенных обществ, отсутствия установки и интеграции всех необходимых систем и контроля, риск потери клиентов, а также риск выхода на рынки, на которых у Группы отсутствует опыт или он незначителен, и/или рынки, на которых ограничен доступ к необходимому логистическому обеспечению и распределительной сети, а также риск прерывания постоянной деятельности и рассеивания управленческих ресурсов Группы. Если Группа не сможет успешно интегрировать свои приобретения, то такие неудачи могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на ее финансовое положение и на операционные результаты.

Невозможность привлечь достаточный капитал может воспрепятствовать реализации планов Группы по расширению своей деятельности.

Внедрение стратегии роста Группы может потребовать значительных капитальных затрат. Невозможно гарантировать, что потоков денежных средств от деятельности Группы и/или заимствований от финансовых учреждений или финансовых средств, привлекаемых с фондового рынка, будет достаточно для финансирования ее запланированных расходов в ближайшем будущем. Если Группа не сможет получить достаточные потоки денежных средств или привлечь достаточный капитал для финансирования своих запланированных затрат, то, возможно, ей придется сократить или прекратить расширение.

Резкий рост Группы может привести к нехватке административных, производственных и финансовых ресурсов.

Объем деятельности Группы очень быстро растет. Ожидается, что рост будет продолжаться и в прогнозируемом будущем. Такой резкий рост, а также дополнительный рост могут привести к значительной нехватке административных, оперативных и финансовых ресурсов. В результате, сети магазинов «Магнит» потребуются, в частности, продолжить совершенствование своих операционных и финансовых систем, административного управления и методик. Группе также придется обеспечивать строгое координирование деятельности транспортного, технического, бухгалтерского, юридического, финансового, маркетингового персонала, сотрудников складов и магазинов. Если Группе не удастся успешно справиться с вышеуказанными задачами, то это может негативно отразиться на деятельности и финансовом положении Эмитента.

Кроме того, из-за постоянного роста Группа может испытывать сложности при применении, расширении и улучшении своей информационно-управленческой системы. Если Группа не сможет поддерживать свою информационно-управленческую систему, системы по финансовой отчетности и внутреннему контролю на адекватном уровне, ее хозяйственная деятельность и финансовое положение могут существенно пострадать.

Риски, связанные с инвестициями в недвижимое имущество.

Нехватка надежной информации о рынке недвижимого имущества в Российской Федерации затрудняет оценку стоимости недвижимого имущества, принадлежащего Группе

Количество надежной публично доступной информации и исследований, касающихся рынка недвижимого имущества в России, ограничено. Объем доступной информации уже и она является менее полной, чем аналогичная информация о рынках недвижимого имущества в других индустриальных странах. Нехватка информации затрудняет оценку рыночной стоимости и стоимости аренды недвижимого имущества в России. Поэтому не может быть уверенности, что стоимость, приписанная недвижимому имуществу Группы, отражает его рыночную стоимость.

Стоимость инвестиций, осуществленных Группой в недвижимое имущество, может снизиться.

Группа в целом, и Эмитент в частности, осуществляют значительные инвестиции в недвижимое имущество, которое используется в качестве помещений для магазинов. Рынок любого товара, включая коммерческую недвижимость, подвержен колебаниям. Рыночная цена недвижимости может снижаться или расти в результате различных обстоятельств, в частности, из-за:

а) изменения конкурентной среды;

б) изменения уровня привлекательности недвижимости как на рынке Российской Федерации в целом, так и на рынках регионов, в которых расположены объекты недвижимости Эмитента в силу изменения страновых и региональных рисков;

в) изменения спроса на коммерческое недвижимое имущество.

В результате любого неблагоприятного изменения на рынке недвижимости стоимость имущества, приобретенного Эмитентом или его дочерними обществами, может снизиться, что может отрицательно отразиться на стоимости активов Группы. В результате в случае реализации такого имущества Группа не сможет компенсировать затраты на его приобретение, что может негативно повлиять на финансовое положение Группы и Эмитента.

Невозможность приобрести права на подходящее недвижимое имущество на приемлемых коммерческих условиях, защитить права Группы на недвижимое имущество или построить новые магазины на приобретенных земельных участках может оказать существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы и ее финансовое положение.

Способность Группы открывать новые магазины в значительной степени зависит от выявления и аренды и/или приобретения имущества, подходящего для ее потребностей на коммерчески разумных условиях. Рынок недвижимости особенно в крупных городах России является высококонкурентным, и когда экономические условия являются благоприятными, то конкуренция, а, следовательно, и стоимость высококачественных объектов может увеличиваться. Однако, невозможно гарантировать, что Группа сможет делать это в будущем. Если Группа по какой-либо причине, включая конкуренцию со стороны других обществ, заинтересованных в аналогичных объектах, не сможет своевременно выявить и получить новые объекты, это может оказать негативное воздействие на ее предполагаемый рост. Даже если Группа получит права на соответствующие объекты, она может испытывать трудности или задержки при получении разрешений от различных региональных органов власти, необходимых для обеспечения прав Группы по использованию магазинов или их ремонту или переоборудованию. Следовательно, невозможно гарантировать, что Группа успешно сможет выявить, арендовать и/или приобрести подходящие объекты недвижимости на приемлемых

условиях или в случае необходимости.

Невозможность возобновить договоры аренды недвижимого имущества под магазины или пролонгировать их на приемлемых условиях может оказать существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы и ее финансовое положение.

Невозможно гарантировать, что Группа и далее сможет продлевать договоры аренды на приемлемых условиях и даже саму возможность дальнейшего продления договоров аренды, доля которых достаточна, по мере их истечения. Если Группа не сможет продлить договоры аренды своих магазинов по мере истечения их сроков или арендовать другие подходящие объекты на приемлемых условиях, или если существующие договоры аренды Группы будут расторгнуты по какой-либо причине (в том числе в связи с потерей арендодателем прав собственности на такие объекты), или если их условия будут пересмотрены в ущерб Группе, то это может оказать существенное неблагоприятное воздействие на ее финансовое положение и операционные результаты.

Нехватка профессиональных строительных подрядчиков может негативно отразиться на планах развития Группы.

Способность Группы строить и развивать специально построенные новые магазины исключительно важна для ее стратегии и коммерческого успеха. На рынках, на которых работает Группа, существует нехватка высококвалифицированных подрядчиков, способных строить новые магазины с соблюдением всех сроков и в соответствии со стандартизированными требованиями Группы. Невозможно гарантировать, что Группа сможет в будущем собирать команду надлежащим образом подготовленных проектировщиков, что позволило бы ей своевременно строить и открывать новые магазины. Неспособность Группы строить и развивать новые магазины на вновь приобретенных объектах может оказать существенное неблагоприятное воздействие на ее способности придерживаться стратегии и соответственно достигать требуемого финансового положения и операционных результатов.

Оспаривание прав Группы на недвижимое имущество или прекращение проектов Группы по строительству новых магазинов может оказать существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы и ее финансовое положение.

Деятельность Группы включает приобретение прав собственности и аренды земельных участков и зданий с целью их дальнейшего использования в качестве новых магазинов. В дополнение, Группа владеет зданиями и помещениями, где расположены ее офисы. Российские законы о земле и собственности сложны и часто запутанны и/или противоречивы как на федеральном, так и на региональном уровнях. В частности, не всегда ясно, какой государственный орган имеет право сдавать землю в аренду по отношению к определенным земельным участкам, процедуры одобрения строительства сложны, их можно оспорить или полностью аннулировать, строительные и природоохранные правила часто содержат требования, которые невозможно полностью соблюсти на практике. В результате, права собственности и аренды земли и зданий Группы могут быть оспорены правительственными органами и третьими лицами, а ее строительные проекты могут быть задержаны или аннулированы.

Согласно российскому законодательству, сделки с недвижимостью можно оспорить по разным причинам, среди которых: отсутствие у продавца недвижимости или правообладателя прав распоряжаться данной недвижимостью, нарушение внутренних корпоративных требований противоположной стороны и отсутствие регистрации перехода прав в едином государственном реестре. В результате, нарушения в прошлых сделках с недвижимостью могут привести к недействительности подобных сделок с отдельными объектами недвижимости, что будет иметь влияние на права Группы на данную недвижимость.

Кроме того, согласно российскому законодательству, некоторые обременения недвижимости (в том числе, аренда менее чем на год и договоры безвозмездного пользования) не требуют регистрации в едином государственном реестре для того, чтобы обременение стало юридически действительным. В дополнение, в законах не указываются временные рамки, в

течение которых обременение, подлежащее регистрации в едином государственном реестре, должно быть в этот реестр занесено. Поэтому, всегда существует риск, что третьи лица могут успешно зарегистрировать или объявить наличие обременений (неизвестных ранее Группе) на имущество, которым владеет или которое арендует Группа, в любой момент.

Объединение работников Группы в профсоюзы, может оказать влияние на ее финансовое положение и операционные результаты.

В настоящее время большинство работников Группы не входят ни в какие профсоюзы. Если значительная часть сотрудников Группы станет членами профсоюзов, это может оказать значительное влияние на затраты Группы на зарплату и/или разрешение трудовых конфликтов, что окажет существенное негативное воздействие на финансовое положение и операционные результаты Группы.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам. *Эмитент и Группа осуществляют свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент и Группа не осуществляют и не планируют осуществлять деятельность на внешнем рынке. Информация об указанных рисках приводится относительно внутреннего рынка.*

Рост расходов Группы может негативно сказаться на доходности ее деятельности.

Эффективность деятельности Эмитента и его дочерних обществ в значительной мере зависит от цен на закупаемые для розничной реализации товары, а также от цен на услуги, используемые ими в своей деятельности, и от размера арендной платы за используемое движимое и недвижимое имущество и стоимости строительства, приобретения и открытия новых магазинов. Изменение процедур согласования и получения прав на земельные участки (в том числе права аренды), изменение применимых к деятельности Группы норм и правил, в частности, градостроительного законодательства, налогового и природоохранного законодательства, могут повлечь для Эмитента и его дочерних обществ рост стоимости открытия новых магазинов или использования помещений для них, увеличение сроков окупаемости магазинов.

Рост закупочных цен на товары, рост стоимости открытия магазинов, рост цен на земельные участки (иное недвижимое имущество) и размера арендной платы за пользование ими, а также рост заработной платы сотрудников могут повлечь существенное увеличение расходов Группы, и, в конечном итоге, негативно сказаться на доходности деятельности Эмитента в случае, если Группа не сможет адекватно повысить отпускные цены, в частности, из-за низкой покупательной способности населения. Поскольку сеть магазинов “Магнит”, оперируя в одном из наиболее экономичных форматов, в основном ориентируется на потребителей с доходами ниже среднего, то Группа в существенной степени подвержена данному риску. Снижение доходности может негативно отразиться на возможности принятия компетентным органом Эмитента решения о выплате дивидендов по ценным бумагам и на рыночной стоимости ценных бумаг Эмитента.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам. *Эмитент и Группа осуществляют свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент и Группа не осуществляют и не планируют осуществлять деятельность на внешнем рынке. Информация об указанных рисках приводится относительно внутреннего рынка.*

Снижение цен на товары в сети магазинов “Магнит” может привести к снижению рентабельности Группы.

Изменение цен на товары в сети магазинов “Магнит” в большей степени может быть обусловлено изменением закупочных цен Группы. Группа старается не увеличивать наценку на реализуемые товары. Изменение цен на товары может негативно повлиять на уровень покупательной способности населения. В условиях инфляции в большей степени прогнозируется рост цен на товары, что также сказывается на снижении покупательной способности населения. Ухудшение макроэкономической ситуации и падение покупательной способности населения также может привести к снижению цен реализации. Если при этом закупочные цены будут снижены в меньшей степени, чем цена реализации товаров, то это приведет к снижению рентабельности Группы.

В случае резкого ухудшения макроэкономической ситуации и усиления конкуренции, может сложиться ситуация, при которой сеть магазинов “Магнит” будет вынуждена снизить цены на товары, чтобы сохранить планируемый рост товарооборота и долю рынка, что также может привести к снижению рентабельности.

Предполагаемые действия эмитента в случае изменений в отрасли:

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

В случае ухудшения ситуации в отрасли Эмитент планирует:

- а) по возможности, далее расширять свою деятельность, чтобы за счет масштабов снизить себестоимость товаров и диверсифицировать некоторые риски;*
- б) осуществить диверсификацию между наиболее и наименее перспективными магазинами и сократить бесперспективные магазины;*
- в) расширять территорию своей деятельности, выбирая наиболее выгодные с точки зрения перспектив роста регионы Российской Федерации;*
- г) провести адекватные изменения в ценовой политике для поддержания спроса на товары на необходимом уровне;*
- д) оптимизировать расходы;*
- е) продолжить работу по привлечению к работе высококлассных специалистов, а так же заключать договоры только с надежными партнерами, контрагентами, подрядчиками, что позволит в дальнейшем минимизировать риски и проводить детальный анализ планируемой деятельности Эмитента в целях уменьшения себестоимости вложений, минимизации структуры расходов и получения большей прибыли.*

2.5.2. Страновые и региональные риски

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

Эмитент, а также ЗАО «Тандер», зарегистрированы в качестве налогоплательщика в Южном Федеральном округе, в г. Краснодар. На 31 декабря 2008 года Группа осуществляла свою деятельность в 5 федеральных округах и в 856 населенных пунктах Российской Федерации. Группа не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации.

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

Несмотря на то, что в последние несколько лет в России происходили позитивные изменения во всех общественных сферах - росла экономика, достигнута определенная политическая стабильность, Россия все еще представляет собой государство с быстро развивающейся и меняющейся политической, экономической и финансовой системой. В условиях мирового финансового и экономического кризиса, существенно возросли следующие риски: снижение объемов промышленного производства, увеличение государственного долга, негативная динамика валютных курсов, увеличение безработицы и пр. Все это может привести к падению уровня жизни в стране и негативно сказаться на деятельности Группы, так как основные целевые потребители сети магазинов "Магнит" – люди с доходами ниже среднего. Помимо рисков экономического характера, Россия в большей мере, чем страны с развитой рыночной экономикой, подвержена политическим и регулятивным рискам.

Политические риски:

Политическая нестабильность в России может оказать отрицательное влияние на стоимость инвестиций в России, а также на стоимость акций Эмитента

С 1991 года Россия идет по пути преобразования из однопартийного государства с централизованной плановой экономикой в демократию с рыночной экономикой. В результате масштабных реформ, а также неудач некоторых из таких реформ, политическая система России остается уязвимой перед народным недовольством и беспорядками среди отдельных социальных и этнических групп. Значительная политическая нестабильность может оказать существенное неблагоприятное влияние на стоимость иностранных инвестиций в России, включая стоимость акций Эмитента.

Изменения в правительстве, крупные политические изменения и недостаток консенсуса между различными ветвями власти и экономическими группами могут также привести к срыву или повороту вспять экономических, политических и правовых реформ. Любые существенные противоречия в связи с направлением будущих реформ, срыв и отказ от реформаторской политики, проявление политической нестабильности или возникновение конфликтов между могущественными экономическими группами могут оказать негативный эффект на деятельность Группы, ее финансовые результаты и перспективы развития, а также на стоимость инвестиций в России и на цену акций Эмитента.

Пересмотр результатов реформ или политики государства в отношении определенных лиц, может негативно повлиять на бизнес Группы и на инвестиционную привлекательность России

За время президентского срока Владимира Путина политическая и экономическая ситуация в России стала более стабильной и привлекательной для инвесторов. Тем не менее, любые политические дискуссии относительно возможных будущих реформ или ревизии существующих реформ новым президентом Дмитрием Медведевым может привести к ухудшению российского инвестиционного климата, что в свою очередь может ограничить возможности Группы в получении финансирования на международных финансовых рынках, сократить объемы продаж в России или иным образом негативно отразиться на бизнесе Группы, результатах ее деятельности, финансовом состоянии и перспективах.

В недавнем прошлом российские правоохранительные органы возбуждали уголовные дела в отношении некоторых российских компаний, их должностных лиц и акционеров по обвинению

в уклонении от уплаты налогов и совершению иных налоговых преступлений. По некоторым из подобных дел обвиняемые были приговорены к лишению свободы и выплате сокрытых налогов. По сообщениям в российской прессе, такими компаниями были ЮКОС, ТНК и Вымпелком. Некоторые аналитики считают, что подобные преследования свидетельствуют о намерении пересмотреть результаты основных политических и экономических реформ 1990-х. Другие аналитики, однако, уверены, что они являются единичными случаями и не свидетельствуют о каком-либо отказе от еще более масштабных политических и экономических реформ.

Конфликты между федеральными и региональными органами власти и прочие конфликты могут создать неблагоприятные экономические условия, что может негативно отразиться на деятельности и финансовом положении Группы.

Распределение полномочий между федеральными и региональными органами власти, а также между различными федеральными органами власти остается в некоторых случаях неясным. В этой связи российская политическая система подвержена определенным внутренним противоречиям и конфликтам между федеральными и региональными органами власти относительно различных вопросов, в частности, налоговых сборов, прав на землю, полномочий по регулированию отдельных отраслей и региональной автономии. Конфликты между различными органами государственной власти могут оказать существенное неблагоприятное влияние на стоимость акций Эмитента.

Кроме того, разделение по этническим, религиозным и иным признакам периодически вызывает общественную напряженность и иногда приводит к конфликтам, в том числе вооруженным. Так, конфликт в Чечне негативно повлиял на экономическую и политическую ситуацию в Чечне, соседних с ней регионах и в России в целом. Террористическая активность и ответные меры, направленные на устранение насилия, в частности посредством введения чрезвычайного положения в отдельных субъектах Российской Федерации, могут негативно сказаться на развитии российского бизнеса в целом и деятельности Группы в частности, особенно учитывая существенные масштабы деятельности Группы в Южном федеральном округе.

Нестабильность в социальной сфере может привести к недовольству населения, вызвать призывы к смене власти, всплеск национализма или насилия

Неспособность российских властей решить социальные проблемы приводила в прошлом и может привести в будущем к недовольству населения. Такое недовольство может иметь негативные социальные, экономические и политические последствия, как, например, призывы к смене власти, усиление националистических настроений, сопровождающихся призывами к национализации собственности, экспроприации или ограничению иностранной собственности в России, а также к росту насилия. Любое из подобных явлений может неблагоприятно сказаться на доверии к российской экономике и ее инвестиционной привлекательности, может сократить нашу деятельность и привести к убыткам или иным образом отрицательно отразиться на бизнесе Группы, результатах ее деятельности, финансовом состоянии и перспективах.

Экономические риски:

Ухудшение экономической ситуации в Южном Федеральном округе может произойти в случае существенных изменений в экономической ситуации в России, включая резкие изменения курса национальной валюты, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в округе предприятий промышленности и сельского хозяйства всех форм собственности, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения. Такое развитие событий привело бы к приостановке реализации инвестиционной программы Группы, сокращению темпов роста Группы на территории ЮФО и иных регионов Российской Федерации, и замедление темпов роста доходной базы.

Экономическая нестабильность в России может оказать неблагоприятное воздействие на потребительский спрос, что существенным и неблагоприятным образом может повлиять на бизнес Эмитента.

Любой из рисков, указанных ниже, которым была подвержена российская экономика в прошлом, может существенным образом отразиться на инвестиционном климате в России и деятельности Эмитента. В прошлом российская экономика, в частности, страдала от следующих негативных явлений:

- значительного снижения валового внутреннего продукта;
- гиперинфляции;
- нестабильности валюты;
- высокого уровня государственного долга по отношению к валовому внутреннему продукту;
- слабости банковской системы, которая предоставляет российским предприятиям ограниченные объемы ликвидности;
- высокого процента убыточных предприятий, продолжающих деятельность в связи с отсутствием эффективной процедуры банкротства;
- широкого использования бартера и неликвидных векселей в расчетах по коммерческим сделкам;
- широкой практики уклонения от уплаты налогов;
- роста теневой экономики;
- устойчивого оттока капиталов;
- высокого уровня коррупции и проникновения организованной преступности в экономику;
- значительного повышения полной и частичной безработицы;
- низкого уровня жизни значительной части российского населения.

Российская экономика испытала несколько резких спадов. В частности, в период резкого ухудшения экономической ситуации после 17 августа 1998 года российское правительство отказалось от исполнения обязательств по своим рублевым облигациям, Центральный банк Российской Федерации прекратил поддерживать рубль, а на определенные валютные выплаты были введены временные ограничения. Эти действия привели к немедленной и существенной девальвации рубля, к резкому ускорению инфляции, к колоссальному падению котировок российских акций и облигаций, а также к неспособности российских эмитентов привлекать средства на международных рынках капитала.

Эти проблемы усугублялись практически полным крахом российского банковского сектора после событий 17 августа 1998 года, что подтверждается отзывом банковских лицензий у ряда крупнейших российских банков. Такая ситуация еще более снизила возможности банковского сектора по устойчивому предоставлению ликвидности российским обществам, и в ряде случаев привела к потере банковских депозитов.

Начавшийся глобальный финансовый кризис окажет негативное воздействие на российскую экономику. Кризис банковской ликвидности и, как следствие, возможное значительное сокращение дееспособных участников кредитно-финансовой системы, значительное удорожание заемных ресурсов и, в результате, замедление темпов роста экономики, повышение уровня безработицы, значительный рост уровня инфляции – возможные воздействия кризиса. Кроме того, колебания мировых цен на нефть и газ, ослабление рубля в реальном выражении по отношению к доллару США, а также последствия ослабления денежно-кредитной политики или иные факторы могут в будущем оказать неблагоприятное воздействие на российскую экономику и бизнес Группы, особенно на планы Группы по расширению бизнеса.

Физическая инфраструктура России находится в крайне неудовлетворительном состоянии, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности.

Физическая инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и

последние десятилетия не получала достаточного финансирования и обслуживания. Особенно пострадали железные и автомобильные дороги, выработка и передача электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах России приводил к серьезным нарушениям в их экономике. Например, в мае 2005 г. аварии на электроподстанциях вызвали в Москве и в соседних регионах отключения электричества на длительный период времени, что привело к значительному ущербу экономике г. Москвы и соответствующих регионов. Состояние дорог по всей России является неудовлетворительным, причем многие дороги не отвечают минимальным требованиям по параметрам стандартов безопасности.

Ухудшение состояния физической инфраструктуры в России наносит вред народному хозяйству, нарушает транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки ведения бизнеса в России и может привести к перебоям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая существенное неблагоприятное воздействие на бизнес Группы и стоимость акций Эмитента.

Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ Эмитента к капиталу и отрицательно влияя на покупательную способность конечных потребителей продукции, продаваемой сетью магазинов «Магнит».

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Как уже случалось в прошлом, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в Россию и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, иных энергоносителей и полезных ископаемых, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на сырье, а падение таких цен может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут серьезно ограничить доступ Группы к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей товаров, продаваемых Группой.

Социальные риски:

Социальная нестабильность может привести к расширению поддержки восстановления государственного централизма, к национализму или насилию, оказав тем самым существенное неблагоприятное влияние на возможности Группы по эффективному ведению бизнеса.

Социальная нестабильность может привести к расширению поддержки возобновленного государственного централизма, национализма или насилия, оказав тем самым существенное неблагоприятное влияние на возможности Эмитента по эффективному ведению бизнеса. Невыплата государством и многими частными компаниями заработной платы в полном размере и в установленные сроки, а также в целом отставание заработной платы и пособий от быстро растущей стоимости жизни приводили в прошлом и могут привести в будущем к трудовым и социальным беспорядкам. Например, в 2005 году группы российских пенсионеров и некоторые общественные организации провели акции протеста по всей России против монетизации льгот и временно перекрыли некоторые дороги. Подобные акции, трудовые и социальные беспорядки могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма, к ограничениям на участие иностранцев в российской экономике, а также к росту насилия. Любое из этих событий может привести к ограничению деятельности Эмитента и потере его доходов.

Преступность и коррупция могут негативно отразиться на деятельности и финансовом положении Группы.

Согласно сообщениям российской и международной прессы уровень организованной преступности существенно вырос, особенно в крупных столичных центрах. Также в крупных городах увеличилось количество имущественных преступлений. Российский бизнес часто сталкивается с высоким уровнем коррупции среди должностных лиц. Кроме того, в различных публикациях указывается, что значительное число российских средств массовой информации

регулярно публикуют заказные статьи за денежные вознаграждения. Деятельность Группы может быть неблагоприятно затронута незаконными действиями, коррупцией или обвинениями Группы в нелегальной деятельности, что может негативно отразиться на деятельности Группы и стоимости акций Эмитента.

Правовые риски, связанные с Российской Федерацией:

Слабость российской правовой системы и несовершенство российского законодательства создает неопределенную среду для инвестиций и хозяйственной деятельности.

Эффективная правовая система, необходимая для функционирования рыночной экономики в России, все еще находится в стадии формирования. Многие ключевые законы вступили в силу только в недавнее время. Недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформы, быстрое развитие российской правовой системы, не всегда совпадавшее с направлением развития рыночных отношений, в ряде случаев выразились в неоднозначности, несогласованности и непоследовательности положений законов и подзаконных актов. В дополнение к этому, российское законодательство часто отсылает к нормативным актам, которые еще только предстоит принять, оставляя существенные пробелы в механизме правового регулирования. В некоторых случаях новые законы и нормативные акты принимаются без всестороннего обсуждения заинтересованными участниками гражданско-правового оборота и не содержат адекватных переходных положений, что ведет к возникновению существенных сложностей при их применении.

Недостатки российской правовой системы могут негативно повлиять на возможности Группы реализовывать свои права в соответствии с контрактами, а также на способность защищаться от исков третьих лиц. Кроме того, Группа не может гарантировать, что государственные и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение Группой требований законов и подзаконных актов.

Риски, связанные с налогово-бюджетной политикой Правительства Российской Федерации:

Эмитент является налогоплательщиком в федеральный, региональные и местные бюджеты. В условиях трансформации экономики существует риск изменения налоговых условий функционирования предприятия, налоговое законодательство и особенности налогового учета в России часто меняются и допускают неоднозначное толкование. Процесс реформирования налогового законодательства еще не завершен. В случае существенного ужесточения налогового законодательства и повышения налогового бремени финансовое положение Группы может ухудшиться.

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

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность на территории Южного Федерального Округа. Среди факторов регионального инвестиционного риска наибольшую значимость для ЮФО составляют социально-политические риски вследствие наличия потенциальных очагов развития конфликтов на пограничных территориях республик Северного Кавказа и близостью Чеченской республики. Основные риски связаны с тем, что частные капиталы (инвестиции) могут быть национализированы при резком изменении политического курса или уничтожены в случае возникновения вооруженного конфликта. Однако основную часть территорий ЮФО занимают субъекты Российской Федерации с благоприятными условиями для развития бизнеса и с уровнем регионального риска не ниже средних значений по стране. Важно отметить, что Эмитент не осуществляет свою деятельность на территории Чеченской и Ингушской республик, социально - политическая нестабильность которых значительно ухудшает интегральный показатель рисков ЮФО.

Практически во всех республиках Северного Кавказа сохраняется значительная социально-этническая нестабильность, высоки экономические и политические риски. При этом Юг России характеризуется быстрыми темпами роста промышленного производства, высокими темпами ввода жилья, увеличением реальных денежных доходов населения, и не маловажную роль в этом процессе играет финансовый рынок региона.

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

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

Согласно МЧС России негативные факторы техногенного, природного и террористического характера представляют одну из наиболее реальных угроз обеспечению стабильного социально-экономического развития страны, повышению качества жизни населения, укреплению национальной безопасности Российской Федерации.

Обострившаяся в последнее время ситуация в области терроризма приводит к тому, что сохраняется опасность террористических актов на всей территории деятельности Группы.

В регионах, где Группа осуществляет свою деятельность, наиболее тяжелые последствия могут быть вызваны пожарами на объектах экономики и в жилом секторе, авариями и катастрофами на коммунальных системах жизнеобеспечения и на транспорте, природными пожарами, опасными гидрометеорологическими явлениями (сильными ветрами, морозами, сильными снегопадами и сильными дождями), землетрясениями, просадками и провалами грунта, вспышками инфекционных заболеваний среди людей и животных. Особенно географические особенности ЮФО таковы, что округ в значительной степени подвержен природно-климатическим рискам, включая стихийные бедствия (в т.ч. ураганы, наводнения, землетрясения и т.д.).

Географические особенности региона не позволяют исключить риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города.

Экологические риски:

Аварии на экологически опасных объектах в Российской Федерации, а также загрязнение окружающей среды может негативно отразиться на деятельности Группы.

В отношении всех четырех компонентов окружающей среды (атмосферный воздух, водные ресурсы, почва и земельные ресурсы, а также растительный и животный мир) в крупных промышленных городах России сложилась неблагоприятная для проживания населения экологическая ситуация. По некоторым данным до 15 % территории России фактически представляют собой зоны экологического бедствия. Вышеуказанные факторы, в свою очередь, негативно отражаются на здоровье населения страны. Кроме того, на территории России расположены ядерные и другие опасные объекты. При этом система контроля за состоянием экологически опасных объектов недостаточно эффективна. Возникновение аварийных ситуаций на этих объектах, а также неблагоприятная экологическая ситуация в крупных промышленных городах России может негативно отразиться на деятельности Группы.

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

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

Общества Группы обладают определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране. В случае возникновения существенной политической или экономической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Группы, Эмитент предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической или экономической ситуации в стране и регионе на бизнес основных обществ Группы.

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

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

по возможности, сохранять основные средства до момента изменения ситуации в лучшую сторону;

предпринять меры, направленные на жизнеобеспечение работников Группы, на обеспечение работоспособности Группы;

провести адекватные изменения в ценовой политике для поддержания спроса на товары на необходимом уровне;

оптимизировать затраты, включая меры по снижению закупочных цен и ограничению расходов на заработную плату;

пересмотреть программу капиталовложений.

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

При этом Эмитент исходит из того, что в соответствии со ст. 401 Гражданского кодекса Российской Федерации лицо, не исполнившее обязательство вследствие непреодолимой силы, к обстоятельствам которой относятся указанные выше события, не несет ответственности перед контрагентом.

Также для снижения вышеперечисленных рисков Группа планирует и дальше осуществлять деятельность в разных регионах России в целях диверсификации рисков.

2.5.3. Финансовые риски

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

Эмитент подвержен рискам, связанным с изменением процентных ставок. Основными источниками финансирования развития деятельности обществ Группы и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства. Изменение процентных ставок может оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности ООО «Магнит Финанс», других обществ Группы и Эмитента ввиду заимствования денежных средств и предоставления

долгового финансирования на возвратной основе.

Группа не осуществляет экспорт продукции и все ее основные обязательства номинированы в рублях. Определенную долю выручки формирует импортная продукция (около 10%), что вводит определенную зависимость от возможных колебаний валютных курсов.

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

За последние пятнадцать лет Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам. Значительное обесценение рубля может привести к снижению относительной стоимости выручки и активов Группы, деноминированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность. Помимо прочего, снижение курса рубля может привести к снижению долларовой стоимости налоговых вычетов, возникающих при осуществлении капитальных вложений, поскольку балансовая стоимость активов будет отражать их рублевую оценку на момент приобретения.

Группа не осуществляет экспорт продукции и все ее основные обязательства номинированы в рублях. Определенную долю выручки формирует импортная продукция (около 10%), что вводит определенную зависимость от возможных колебаний валютных курсов. В случае возникновения подобных колебаний Группа может изменить структуру реализации продукции в пользу российских аналогов, что может уменьшить темп роста выручки. Таким образом, реализация данного риска может негативно отразиться на выручке и рентабельности Группы.

Группа закупает и планирует и далее закупать импортное торговое оборудование и транспортные средства, за иностранную валюту, что в случае существенного снижения курса российского рубля может привести к увеличению расходов Группы в рублях и негативно сказаться на результатах ее деятельности.

Существенное изменение валютного курса может оказать влияние на экономику в стране в целом и привести к снижению платежеспособного спроса.

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

В случае отрицательных изменений валютного курса для Эмитента и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля Эмитента, а зависят от общеэкономической ситуации в стране.

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

Эмитент сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Закупочные цены на товары зависят от общего уровня цен в России. Ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Группы. Рост закупочных цен может привести к последующему росту розничных цен на продукты и товары, реализуемые Эмитентом и его дочерними обществами. Это может оказать негативное влияние на конкурентные условия Группы.

Если одновременно с инфляцией будет повышаться курс рубля к доллару США, Группа может столкнуться с вызванным инфляцией повышением издержек в долларовом выражении по некоторым статьям затрат, например, по заработной плате, которую отличает чувствительность к повышению общего уровня цен в России. В подобной ситуации с учетом конкурентного давления Эмитент может оказаться не в состоянии в достаточной степени повысить цены на свою продукцию, чтобы сохранить операционную маржу. Соответствующим образом, высокие темпы инфляции в России могут привести к повышению издержек Группы и снижению операционной маржи. Рост инфляции в Российской Федерации приведет к общему

росту процентных ставок, в том числе и по рублевым облигациям ООО «Магнит Финанс», что может потребовать от Группы адекватного увеличения ставок купонов.

Критическое, по мнению эмитента, значение инфляции:

По мнению Группы, критическим уровнем инфляции для нее является уровень порядка 30-35%. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Эмитента, стоимости заемных средств и стать причиной снижения показателей рентабельности. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства Российской Федерации, Эмитент планирует принять необходимые меры по ограничению роста иных затрат (не связанных с закупкой продукции для реализации), снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков.

Риски осуществления банковских операций:

Российская банковская система еще недостаточно развита, новый банковский кризис может негативно отразиться на деятельности Группы и ее финансовом положении

Банковская и другие финансовые системы России не являются хорошо развитыми и регулируемые, и российское законодательство, касающееся банков и банковских счетов, толкуется неоднозначно и применяется не единообразно. Финансовый кризис августа 1998 г. привел к банкротству и ликвидации многих российских банков и практически полностью разрушил развивающийся рынок коммерческих банковских кредитов, существовавший в то время. Кроме того, многие российские банки не соблюдают международные стандарты банковской деятельности, а прозрачность российского банковского сектора в некоторых отношениях отстает от общепринятых международных норм осуществления банковских операций. При недостаточно строгом надзоре со стороны регулирующих органов некоторые банки не соблюдают установленные Центральным банком нормы, касающиеся критериев, которыми надлежит руководствоваться при предоставлении кредитов, качества кредитов, резервов под возможные потери по ссудам или диверсификации структуры заемщиков. Кроме того, в России, как правило, банковские депозиты, внесенные юридическими лицами, не страхуются. Введение более строгих правил или более строгое толкование действующих норм могут привести к недостаточности капитала и неплатежеспособности отдельных банков.

В последнее время наблюдается быстрый рост совокупного кредитования, предоставляемого российскими банками, что, по мнению многих, сопровождается ухудшением кредитного качества заемщиков. Кроме того, устойчивый рост внутреннего рынка корпоративных долгов приводит к тому, что в инвестиционном портфеле российских банков накапливается все большее число рублевых облигаций, выпущенных российскими обществами, а это еще более ухудшает рискованные характеристики российских банковских активов.

Серьезные недостатки российского банковского сектора в сочетании с ухудшением качества кредитных портфелей российских банков могут привести к тому, что банковский сектор окажется в большей мере подвержен негативному влиянию спада рыночной конъюнктуры или замедления темпов роста экономики, в том числе, негативному влиянию, обусловленному дефолтами российских обществ по их обязательствам, которые могут произойти во время какого-либо подобного спада рыночной конъюнктуры или замедления темпов роста экономики. Кроме того, в 2004 г. Центральный банк отозвал лицензии ряда российских банков, что привело к появлению на рынке слухов о том, что будет закрыт и ряд других банков, и многие вкладчики поспешили изъять свои сбережения. Если произойдет банковский кризис, российские общества будут испытывать жесткую нехватку ликвидных средств из-за ограниченности притока сбережений в отечественные банки и потери возможности воспользоваться зарубежными источниками финансирования, которые имели бы место во время подобного рода кризиса.

В настоящее время существует ограниченное число достаточно кредитоспособных российских банков, большинство которых находится в Москве. Группа попыталась уменьшить свой риск, получая и храня свои рублевые денежные средства в нескольких российских банках, в

том числе в Сбербанке (Краснодарском ОСБ 8619), Банк ВТБ (открытое акционерное общество), ЗАО ЮниКредит Банк Краснодар, и филиалах иностранных банков, включая ЗАО БСЖВ, однако несостоятельность хотя бы одного из банков окажет существенное негативное влияние на бизнес Группы. Если произойдет банковский кризис или банки, в которых Группа хранит свои денежные средства, станут неплатежеспособными или будут объявлены банкротами, то это может привести к утрате доступа к денежным средствам или возможности осуществлять банковские операции в России что, в свою очередь, могло бы оказать существенное неблагоприятное воздействие на ее деятельность, финансовое положение и операционные результаты.

Риски трансфертного ценообразования:

Нечеткость законодательства о правилах трансфертного ценообразования, а также отсутствие достоверной информации о рыночных ценах, может неблагоприятно повлиять на финансовые результаты деятельности Группы

Российское законодательство о правилах трансфертного ценообразования, которое вступило в силу в 1999 году, предусматривает, что налоговые органы могут делать поправку на трансфертное ценообразование и начислять дополнительные налоги в случае расхождения цены с рыночной ценой более чем на 20%. Поскольку российское законодательство о правилах трансфертного ценообразования достаточно нечетко, то остается простор для широкого толкования российскими налоговыми органами и арбитражными судами применимых норм. В связи с неоднозначным толкованием правил трансфертного ценообразования, налоговые органы могут попытаться оспорить цены по сделкам Эмитента и его дочерних обществ, скорректировать начисленные налоги.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены расходы и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации, прежде всего, увеличатся расходы, что повлечет соответствующее снижение прибыли.

В случае увеличения инфляции и/или увеличения валютного курса, а следовательно издержек, Группа может увеличить цены на реализуемые товары.

В случае возникновения отрицательного влияния изменения валютного курса, инфляции и процентных ставок на деятельность Группы, Группа планирует осуществить следующие мероприятия:

пересмотреть структуру финансирования;

оптимизировать затратную часть деятельности;

пересмотреть программы капиталовложений и заимствований;

принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Хеджирование указанных рисков в настоящее время не осуществляется.

Риски ликвидности:

Вышеприведенные риски формируют риск ликвидности, т.е. вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, риск возникновения неспособности Группы выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Группы и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Группой путем анализа планируемых

денежных потоков.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию указанных финансовых рисков.

<i>Риски</i>	<i>Вероятность их возникновения</i>	<i>Характер изменений в отчетности</i>
<i>Рост процентных ставок</i>	<i>Высокая</i>	<i>Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.</i>
<i>Риск роста темпов инфляции</i>	<i>Высокая</i>	<i>Рост темпов инфляции приведет к увеличению издержек себестоимости (затраты на сырье, заработную плату и т.д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы, таким образом, часть затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Также инфляция приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.</i>
<i>Изменение курса доллара США относительно рубля</i>	<i>Высокая</i>	<i>Не имеет сильного влияния, т.к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.</i>
<i>Риск ликвидности</i>	<i>Средняя</i>	<i>Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.</i>

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков). Эмитент и Группа осуществляют свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Эмитент и Группа не осуществляют и не планируют осуществлять деятельность на внешнем рынке. Информация об указанных рисках приводится относительно внутреннего рынка.

Некоторые сделки с участием обществ Группы могут быть признаны сделками с заинтересованными лицами. Подобного рода сделки могут, в частности, включать договоры купли-продажи готовой продукции, приобретения акций, оказания услуг. Если подобные сделки или существующие одобрения по ним будут успешно оспорены, либо в будущем будет предотвращено получение одобрений на сделки обществ Группы, требующие особого одобрения в соответствии с законодательством Российской Федерации, это может ограничить гибкость обществ Группы в операционных вопросах и оказать неблагоприятное воздействие на результаты ее операционной деятельности.

На практике стандарты корпоративного управления во многих российских обществах остаются на невысоком уровне, миноритарные акционеры этих обществ могут испытывать затруднения с реализацией своих законных прав и нести убытки. Хотя Федеральный закон «Об акционерных обществах» дает акционеру, владеющему не менее чем 1 % размещенных акций общества, право подать иск против руководителей, причинивших ущерб обществу, российские суды не имеют достаточного опыта работы с исками такого рода. Соответственно, практические возможности инвестора получить от Эмитента компенсацию могут быть

ограничены, и в результате защита интересов миноритарных акционеров является ограниченной.

Гражданский кодекс и Федеральный закон “Об акционерных обществах” предусматривают, что акционеры акционерного общества не несут ответственности по его обязательствам и несут только риск потери сделанных инвестиций. Однако в случае, если банкротство юридического лица вызвано учредителями (участниками), собственником имущества юридического лица или другими лицами, которые имеют право давать обязательные для этого юридического лица указания либо иным образом имеют возможность определять его действия, на таких лиц в случае недостаточности имущества юридического лица может быть возложена субсидиарная ответственность по его обязательствам. Соответственно, являясь материнской компанией по отношению к дочерним обществам, в которых Эмитент владеет прямо или косвенно более 50 % уставного капитала, Эмитент может нести ответственность по их обязательствам в случаях, описанных выше. Ответственность по обязательствам дочерних обществ может оказать существенное негативное влияние на Эмитента.

Обеспечение прав акционеров в соответствии с российским законодательством может привести к дополнительным расходам, что может привести к ухудшению финансовых показателей Эмитента. Согласно российскому законодательству, акционеры, проголосовавшие против, или не принявшие участия в голосовании по некоторым вопросам, имеют право требовать у Эмитента выкупа своих акций по рыночной стоимости в соответствии с российским законодательством. Вопросы, при голосовании по которым возникает такое право у акционеров, которые голосовали против принятия соответствующего решения или не принимали участия в голосовании, включают:

реорганизацию;

совершение крупной сделки, решение об одобрении которой принимается общим собранием акционеров;

внесение изменений и дополнений в устав Эмитента или утверждение устава Эмитента в новой редакции, ограничивающих права акционеров.

Обязательства Эмитента по выкупу акций могут оказать существенное негативное влияние на потоки денежных средств Эмитента и его способность обслуживать задолженность Группы.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Валютное законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существуют риски изменения порядка регулирования осуществления ряда валютных операций. Существенные изменения в законодательстве о валютном регулировании и валютном контроле могут привести к затруднению исполнения обязательств по договорам с контрагентами. По мнению руководства Эмитента, данные риски влияют на Группу так же, как и на всех субъектов рынка.

Риски, связанные с валютным регулированием и контролем:

Российское законодательство в области защиты прав инвесторов может быть менее благоприятным, чем законодательство других стран с развитой рыночной экономикой. Кроме того, существует риск неблагоприятных для инвесторов изменений соответствующего законодательства в будущем. Доход иностранных инвесторов, полученный от вложения в акции Эмитента, может облагаться налогами в соответствии с российским законодательством. Ухудшение общеэкономической и политической ситуации в стране может привести к ужесточению норм валютного регулирования и контроля и к ограничениям на совершение операций с акциями Эмитента.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента так же, как и на всех субъектов рынка.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Группы.

Негативно отразиться на деятельности Группы могут следующие изменения:

- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;*
- введение новых видов налогов.*

Данные существенные, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие - снижению чистой прибыли Эмитента. Изменения российской налоговой системы могут оказать существенное негативное влияние на привлекательность инвестиций в акции Эмитента.

Российские общества выплачивают значительные налоговые платежи по большому количеству налогов. Эти налоги, в частности, включают:

- налог на прибыль;*
- налог на добавленную стоимость;*
- акцизы;*
- единый социальный налог;*
- земельный налог;*
- налог на имущество.*

Законодательные и подзаконные нормативные акты, регулирующие указанные налоги, не имеют большой истории применения по сравнению с другими странами; таким образом, правоприменительная практика часто неоднозначна или еще не успела сложиться. В настоящее время существует лишь ограниченное количество общепринятых разъяснений и толкований налогового законодательства. Часто различные министерства и органы власти имеют различные мнения относительно трактовки налогового законодательства, создавая неопределенность и возможности для конфликта. Налоговые декларации и некоторые другие юридические документы, например, таможенные материалы, согласно законодательству могут быть проверены различными инспекторами, имеющими право наложить штрафы, пени и проценты за просрочку платежа. Обычно полнота и правильность уплаты налогов могут быть проверены в течение трех лет по истечении налогового года. Факт проверки полноты и правильности уплаты налогов за какой-либо год не исключает возможности проверки той же декларации снова в течение трехлетнего периода. Эти факторы создают российские налоговые риски, которые существенно выше, чем обычные риски в странах с более развитой налоговой системой.

Налоговая система в России часто изменяется, а налоговое законодательство непоследовательно применяется на федеральном, региональном и местном уровнях. В некоторых случаях новые налоговые правила получают обратную силу. В дополнение к существенному налоговому бремени, эти обстоятельства усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Нечеткость законодательства подвергает Группу риску выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Группы соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени. На настоящий момент система сборов налогов является относительно неэффективной, и правительство может быть вынуждено ввести новые налоги для повышения своих доходов. Соответственно, Эмитент может быть вынужден платить существенно более высокие налоги, что может оказать существенное негативное влияние на бизнес Эмитента. В последние годы в рамках налоговой реформы налоговая система Российской Федерации

претерпела значительные изменения. Новые законы уменьшили количество налогов и общее налоговое бремя на бизнес, а также упростили налоговое законодательство. Тем не менее, новое налоговое законодательство по-прежнему оставляет большой простор действий для местных налоговых органов и значительное количество открытых вопросов, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

Финансовая отчетность российских обществ для целей налогового учета является неконсолидированной. Таким образом, каждое российское юридическое лицо платит российские налоги отдельно, и не может использовать убыток других обществ, входящих в одну группу, для снижения налогового бремени.

Риск невозможности для иностранных инвесторов вывезти доходы от акций эмитента:

В настоящее время российское законодательство, касающееся выплаты дивидендов, предусматривает, что дивиденды по акциям в рублях могут выплачиваться владельцам акций без ограничений. Смогут ли иностранные инвесторы конвертировать рубли в какую-либо свободно конвертируемую валюту (СКВ) зависит от наличия такой валюты на российских валютных рынках. Хотя в России существует рынок для конвертации рублей в СКВ, включая межбанковскую валютную биржу, а также внебиржевые рынки ценных бумаг и рынки валютных фьючерсов, дальнейшее развитие этого рынка остается неясным. В настоящее время не существует какого-либо рынка для конвертации рублей в иностранные валюты за пределами России или какого-либо жизнеспособного рынка за пределами России для хеджирования инвестиций в рублях и инвестиций, выраженных в рублях.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может повлечь увеличение закупочных цен на импортные товары, что может привести к уменьшению прибыли Группы.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). *Основной вид деятельности Эмитента – координация деятельности обществ Группы, сдача имущества в аренду, и розничная торговля - не подлежат лицензированию. Общества Группы имеют лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, потребляемой не на месте покупки, а также на розничную торговлю лекарственными средствами без права их изготовления. В случае изменения требований по лицензированию Эмитент будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая переоформление/получение новых лицензий.*

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

Эмитент и другие общества Группы не участвуют в судебных процессах, которые могли бы существенным образом негативно сказаться на финансово-хозяйственной деятельности Группы. Однако изменения судебной практики по вопросам, касающимся лицензирования, защиты прав потребителя, защиты имущественных прав, налогообложения и другим вопросам, имеющим существенное значение для деятельности Группы, может негативно сказаться на результатах ее деятельности, в случае, если соответствующие судебные споры возникнут.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту.

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

В течение последних трех лет, Группа не участвовала в судебных процессах, участие в которых может существенно негативным образом отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Группы.

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

Основной вид деятельности Эмитента - координация деятельности обществ Группы, сдача имущества в аренду, и розничная торговля - не подлежат лицензированию. Группа реализует большой ассортимент товаров, а в настоящий момент лицензированию подлежит розничная продажа такого вида продукции как алкоголь, а также розничная продажа лекарственных средств для предприятий Группы, осуществляющих указанный вид деятельности. Группа имеет лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, потребляемой не на месте покупки, а также на розничную торговлю лекарственными средствами без права их изготовления. В случае изменения требований по лицензированию Группа будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая переоформление/получение новых лицензий.

В течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта, в деятельности обществ Группы не были зафиксированы какие-либо нарушения, связанные с требованиями по лицензированию, которые могли бы привести к отказу в продлении лицензии.

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

Эмитент, а также ЗАО «Тандер» (основная операционная компания Группы, контролирующая торговый блок и являющаяся центром консолидации прибыли Группы) выступают поручителями по облигационным займам ООО «Магнит Финанс» на сумму 5 млрд. рублей, основной целью эмиссии которых является рефинансирование краткосрочной задолженности Группы и реализация инвестиционной программы Группы по развитию формата «гипермаркет». Поручительство предоставлено в размере суммарной номинальной стоимости облигаций и совокупного купонного дохода по облигациям. Если ООО «Магнит Финанс» будет не в состоянии выполнить в полном объеме свои обязательства по облигационным займам, это приведет к существенным неблагоприятным последствиям для деятельности Группы.

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

Потребителями услуг Эмитента являются его дочерние общества. Следовательно, деятельность Эмитента и риск потери его основных потребителей определяется финансовым состоянием и положением Группы.

Прочие риски, связанные с деятельностью эмитента:

риски, связанные с возможным ограничением конкуренции:

Российское законодательство ограничивает деятельность лиц, занимающих доминирующее положение на рынке. Если какое-либо из обществ Группы будет признано лицом, занимающим доминирующее положение, то его деятельность (в том числе, по ценообразованию) может быть ограничена. Подобная ситуация может негативно сказаться на хозяйственной деятельности Группы и ее планах по региональному развитию.

риски, связанные с реализацией долгосрочной стратегии Группы:

Одним из основных компонентов долгосрочной стратегии развития Группы является расширение существующей сети магазинов. Расширение сети будет происходить по направлениям: в рамках существующих форматов, а также вывода на рынок новых форматов. С географической точки зрения, сеть будет расширяться как в рамках традиционного для Группы Южного региона, так и в других регионах России.

Успех реализации стратегии будет зависеть от различных факторов, находящихся как в сфере контроля Группы, так и вне ее. К таким факторам относятся:

возможность привлечения достаточных средств для осуществления капитальных вложений. В случае если Группе не удастся привлечь достаточно средств для расширения торговой сети в планируемых масштабах, то ей, возможно, придется значительно ограничить масштабы экспансии и она может оказаться в проигрышном положении по сравнению с конкурентами, которые будут развивать свой бизнес более высокими темпами, что может привести к потере доли на рынке и ухудшению результатов деятельности;

возможности существующей команды специалистов реализовать проекты по расширению бизнеса и впоследствии, управлять им. Возможности существующей команды менеджеров по управлению бизнесом могут оказаться недостаточными для поддержания эффективности деятельности при динамичном расширении ее масштабов. В результате расширения бизнеса возрастает сложность управления Группой в операционном плане, а также повышается нагрузка на персонал. Поэтому потребуются усовершенствование операционных и финансовых систем, а также мер контроля и процедур управления. Также потребуются изменения системы закупок, логистики, информационных технологий, бухгалтерского учета, финансирования, маркетинга и продаж. Если Группа будет не в состоянии своевременно совершенствовать управленческую систему, это может оказать неблагоприятное воздействие на бизнес, результаты операционной деятельности и финансовое положение;

успех региональной экспансии Группы будет во многом зависеть от ее способности выявлять привлекательные возможности на рынках ожидаемого роста, от способности успешно внедрять оптимальную для данного региона ассортиментную матрицу и организовывать систему закупок, а также от способности управлять операционной деятельностью на новых локальных рынках. Таким образом, Группа может не получить ожидаемых выгод и/или потерять часть средств, инвестированных в новые проекты;

реализация эффективной маркетинговой стратегии, которая позволит обеспечить не меньшую или не намного меньшую эффективность продаж, чем Группа реализовывала в прошлом. Вследствие увеличения отраслевой конкуренции, может значительно снизиться эффективность маркетинговых мероприятий Группы, что повлечет снижение количества посетителей его магазинов, и, соответственно, сокращение товарооборота. Также, расширение сети в рамках одного населенного пункта может привести к возникновению ситуации, при которой магазины сети будут конкурировать друг с другом, что приведет к снижению товарооборота в среднем по магазинам Группы;

стратегия роста Группы предусматривает изменения в модели бизнеса в отношении прав собственности на торговые площади. При развитии действующих форматов Группа будет осуществлять самостоятельное строительство/приобретение зданий и закупку оборудования для магазинов, что в значительной мере отразится на структуре его активов и результатов деятельности, а, следовательно, и на показателях эффективности;

наличие необходимых площадей и земельных участков для открытия новых магазинов. На рынке может не оказаться достаточного количества площадей, пригодных для оборудования магазинов Группы, что может привести к замедлению темпов экспансии по сравнению с запланированными и потере доли рынка Группы в пользу конкурентов;

уровень конкуренции в соответствующих регионах на момент открытия магазинов Группы может оказаться слишком высоким для осуществления эффективного входа Группы, что не позволит достичь требуемого уровня прибыльности;

при замедлении экономического роста на региональных рынках, стратегия географической экспансии может оказаться не такой успешной, как запланировано Группой, что может негативно отразиться на росте бизнеса и рентабельности Эмитента.

риск потери руководящих сотрудников и неспособность привлечь квалифицированную рабочую силу в перспективе:

Будущий успех Группы в значительной степени будет зависеть от продолжения сотрудничества с руководящим звеном Группы, в частности со следующими руководителями: Гордейчук Владимир Евгеньевич, Арутюнян Андрей Николаевич, Помбухчан Хачатур Эдуардович, Сметанин Эдуард Александрович, Бутенко Валерий Владимирович. В соответствии с трудовыми договорами, заключенными между обществами Группы и вышеназванными лицами, они могут отказаться от своих должностей путем подачи уведомления за один месяц до увольнения. Группа не застрахована от ущерба, который может быть причинен Группе в случае утраты (увольнения) ее ведущих специалистов и руководителей.

Эмитент стремится привлекать наиболее квалифицированных и опытных сотрудников, и структурирует свои компенсационные пакеты в соответствии с изменяющимися стандартами российского рынка труда.

Потеря одного или нескольких руководящих сотрудников либо неспособность привлечь и мотивировать дополнительных высококвалифицированных сотрудников, необходимых для эффективного управления более масштабным бизнесом, может оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес, результаты операционной деятельности и финансовое положение Группы.

риски систем учета и контроля:

Система финансового и управленческого учета Группы, функционирующая на текущий момент, ориентирована на объем операций, осуществляемый Группой в данный период времени. В случае значительного расширения размеров бизнеса Группы, технический уровень систем учета и контроля может перестать удовлетворять требованиям оперативности обработки информации, что может привести к задержкам в получении адекватных данных для принятия тактических и стратегических управленческих решений и повредить эффективности деятельности Группы.

риски сбоя компьютерных сетей:

Управление и обработка операционной и финансовой информации в Группе осуществляется с использованием электронных средств передачи и обработки информации, включая объединенные в сеть персональные компьютеры, доступ к сети «Интернет», а также системы финансового учета и автоматические системы управления товарно-материальными запасами. В результате, операционная эффективность деятельности Группы, а также способность воспроизводить адекватную информацию для принятия правильных управленческих решений зависят от корректной и бесперебойной работы компьютерных и информационных сетей.

Системы и их функционирование подвержены сбоям, которые могут быть вызваны человеческим фактором, природными катастрофами, отключениями электропитания, компьютерными вирусами, преднамеренными актами вандализма и аналогичными событиями. Невозможно гарантировать, что в будущем не произойдет существенных системных отказов и задержек. Любое отключение электропитания в компьютерных сетях или системные отказы и задержки могут привести к неожиданным перебоям в обслуживании, сбоям в системе учета товарных запасов, снижению качества обслуживания клиентов и ущербу репутации Эмитента, ошибкам в принятии управленческих решений, результатом чего может стать потеря клиентов, повышение операционных расходов и финансовые потери.

риски операций с большим потоком наличности:

Специфика бизнеса Эмитента и текущий уровень развития банковского сектора в России предполагает, что значительная часть операций Группы осуществляется с наличными денежными средствами. В связи с этим возрастает риск возникновения недостач, вызванных

непреднамеренными действиями персонала Группы, а также умышленных краж и грабежей.

риски проведения электронных платежей:

Операции с кредитными и дебетовыми картами физических лиц на данный момент не получили большого распространения в Российской Федерации.

риски, связанные с продажей продукции под частной торговой маркой («private label»):

В качестве меры по привлечению покупателей и укрепления потребительской лояльности своей торговой марке, Группа планирует продолжить продажу товаров под своей торговой маркой. В этой связи возникает вероятность потенциальных претензий потребителей к качеству продукции, выпускаемой под торговой маркой Группы. Высокое качество товара - одно из важнейших условий «private label», и сетевые операторы будут нести существенные риски, продвигая плохой товар собственным именем. Возникновение претензий к качеству, или иным характеристикам таких товаров могут нанести значительный вред имиджу Эмитента в целом, дискредитировать бренд Эмитента в глазах потребителей и повлечь существенные финансовые потери.

риски, связанные с качеством продаваемых товаров:

Существует риск ответственности Группы в отношении качества продукции, приобретаемой в магазинах Группы, а также риск предъявления исков в связи с причинением вреда жизни и здоровью. В соответствии с договорами с большинством поставщиков, материальная ответственность за качество продаваемого товара, при условии соблюдения Группой надлежащих условий хранения, лежит на производителе. Такие претензии также могут быть предъявлены продавцу указанного товара по выбору потерпевшего. Возникновение подобных ситуаций может нанести вред имиджу Эмитента, повредить репутации Группы, сократить долю Группы на рынке, и отрицательно повлиять на финансовое положение Группы. Помимо этого, существует риск проявления халатности в отношении соблюдения условий хранения продукции со стороны персонала Группы, что может привести к материальной ответственности Группы по искам подобного рода.

риски, связанные с защитой интеллектуальной собственности:

Если Группа не сможет защитить свои права на интеллектуальную собственность или противостоять требованиям третьих лиц на интеллектуальную собственность, связанным с нарушением их прав, то Группа может лишиться своих прав или понести серьезную ответственность за причинение ущерба.

При осуществлении и защите своих прав на интеллектуальную собственность Группа полагается, прежде всего, на авторские права, права на товарные знаки, законодательство об охране коммерческой тайны, на свою политику в отношении пользователей, на лицензионные договоры и на ограничения по раскрытию информации. Несмотря на указанные меры предосторожности, третьи лица могут иметь возможность несанкционированно копировать или иным образом получать и использовать интеллектуальную собственность Группы. Россия, в целом, предлагает меньшую защиту прав на интеллектуальную собственность, чем многие другие государства с развитой рыночной экономикой. Неспособность Группы защитить принадлежащие ей права на интеллектуальную собственность от нарушения или незаконного присвоения может негативно отразиться на её финансовом положении и способности Группы развивать коммерческую деятельность. Кроме того, Группа может быть вовлечена в судебные процессы по защите принадлежащих ей прав на интеллектуальную собственность или для установления действительности и объема прав других лиц. Любое судебное разбирательство может привести к значительным расходам, к отвлечению руководства и к отвлечению ресурсов Группы, что может негативно отразиться на деятельности и финансовом положении Группы.

Проведение непродуманной политики в отношении обеспечения интересов Группы в области интеллектуальной собственности способно серьезно затруднить в будущем осуществление коммерческой деятельности.

Группа находится на этапе интенсивного развития и расширения всех сфер своей деятельности. Меры по обеспечению закрепления прав Группы на определенные объекты

интеллектуальной собственности должны осуществляться на основе существующих планов коммерческого развития и опережать любую коммерческую активность. Недостаточный опыт российских обществ в разработке политики в отношении объектов интеллектуальной собственности создает целую группу рисков неблагоприятного воздействия, в том числе возникновение невозможности для Группы использовать в ряде стран развиваемые ей товарные марки в отношении определенных товаров (услуг), возможные конфликты с работниками, привлеченными специалистами и организациями в связи с определением прав на совместно создаваемые продукты и разграничением возможности использования этих продуктов Группой и иными лицами.

Товарный знак «Магнит» используется другими участниками торгового оборота в качестве составной части фирменного наименования, что может негативно отразиться на деятельности Группы.

Группа направила значительные средства для продвижения своего бренда «Магнит» на российском рынке, который является также частью фирменного наименования товаров, выпускаемых Группой под своей торговой маркой (private label). Благодаря бренду «Магнит», Группа добилась значительных успехов в своей деятельности.

Между тем, товарный знак "Magnet" в написании латинскими буквами по определенным классам зарегистрирован на имя третьего лица. На настоящий момент, объем правовой защиты, предоставляемый российским правом товарным знакам организаций, занимающихся торговой деятельностью, не до конца ясен. Существует определенный риск возникновения конфликта интересов между владельцами товарных знаков «Магнит» («Magnet» или «Magnet»), в связи с чем Группа может быть вынуждена провести ре-брендинг своих магазинов. Расходы на такой ре-брендинг могут негативно отразиться на результатах деятельности Группы.

Кроме того, в связи с тем, что российское законодательство предоставляет ограниченную защиту фирменным наименованиям, на рынке присутствует ряд других организаций, использующих в наименовании «Магнит». Коммерческая деятельность некоторых из них носит характер, частично схожий с характером деятельности Группы. Группа не может воспрепятствовать этим организациям в использовании таких наименований, и существует риск, что деятельность этих организаций может негативно сказаться на коммерческой деятельности и репутации Группы.

Риски, связанные с развитием нового бренда:

Стратегия развития Группы предполагает увеличение доли продаж товаров под брендом «Магнит» («для магазинов «Магнит»). На 31 декабря 2008 года этот показатель составил 12,1 %. Однако здесь следует отметить, что с увеличением количества гипермаркетов, доля продаж товаров под собственной торговой маркой, представленной 700 позициями в обоих форматах, может сократиться, так как общий ассортимент гипермаркета в среднем насчитывает 14 700 товарных позиций, а «магазина у дома» - 3600. Планируемый рост может оказаться недостижим, если рекламные затраты на популяризацию такого бренда значительно превысят соответствующий бюджет Группы. Помимо этого, создание новых брендов может ослабить существующие бренды и потребовать дополнительных вложений на поддержание их рыночной позиции.

Риски, связанные с недостаточностью страхового покрытия для страхования убытков, возникающих в связи с приостановлением деятельности, причинением ущерба имуществу Группы, или ответственностью перед третьими лицами:

Страхование может оказаться неэффективным

Группа не осуществляет страхование на случай перерыва в предпринимательской деятельности, привлечения к ответственности за качество продукции, пожара (за исключением товарно-материальных ценностей) или смены ключевого менеджмента, а также не заключает договоры страхования объектов недвижимости, оптовых баз, магазинов или запасов товаров, хранящихся на складах (за редким исключением). Кроме того, Группа не создает специальных резервных фондов или иных фондов денежных средств для покрытия

возможных убытков или удовлетворения требований третьих лиц. Таким образом, наступление подобных случаев может серьезно дестабилизировать деятельность Группы, причинить значительный ущерб и/или потребовать значительных затрат, которые в будущем не будут ей возмещены. Все эти обстоятельства могут неблагоприятно повлиять на бизнес Группы, результаты ее деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Крупная авария может привести к значительным имущественным потерям и неспособности их восстановить

Если в результате крупной аварии один или несколько значимых объектов, принадлежащих Группе (например, главный офис в Краснодаре, оптовая база или гипермаркет) будут серьезно повреждены, значителен риск невозможности возобновления деятельности в необходимые сроки. Группа не осуществляет страхование, а также не создает специальных фондов для покрытия подобных случаев. Любое подобное происшествие может неблагоприятно повлиять на бизнес Группы, результаты ее деятельности, финансовое состояние и перспективы.

2.5.6. Банковские риски

Эмитент не является банковской организацией.

3. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развития эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *открытое акционерное общество «Магнит»*.
Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «Магнит»*.

Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента является схожим с фирменным наименованием следующих обществ:

*ЗАО «МАГНИТ» (г. Воронеж) (пластиковые окна);
ЗАО «Магнит» (г. Серов) (черная металлургия);
ЗАО «Магнит» (ТК Махачкала) (оптовая и розничная реализация металлопроката, труб и метизов в Республику Дагестан);
ЗАО «ТК МАГНИТ» (г. Москва) (дистрибьютор бытовой техники);
ЗАО «Магнит» (г. Ессентуки) (реализация продуктов и промышленных товаров);
Магнит, ЗАО ПКК, (г. Москва) (жестяные банки, машины для производства банок);
ОАО «Магнит» (г.Новочеркасск) (машиностроение, мебельная фурнитура, приборостроение, электрооборудование);
ОАО «Магнит» (г. Владикавказ) (производство магнитов и магнитных систем);
ОАО «Магнит» (г. Волгоград) (страхование, инвестиционная деятельность);
ОАО «Магнит» (г. Белгород) (телевидение, радиовещание).*

Эмитент в официальных договорах и документах для собственной идентификации использует место нахождения, ИНН и/или ОГРН.

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

фирменное наименование Эмитента зарегистрировано как товарный знак: свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 257219.

Правообладатель: ЗАО «Тандер», которое является дочерним обществом Эмитента.

Место нахождения: РФ, 350002, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Леваневского, дом № 185.

Заявка № 2003700622.

Приоритет товарного знака 13 января 2003 года.

Зарегистрирован в государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 17 октября 2003 года.

Срок действия регистрации истекает 13 января 2013 года.

В течение времени существования эмитента изменялась его организационно-правовая форма:

Предшествующее полное фирменное наименование: *закрытое акционерное общество «Магнит»*.

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Магнит»*.

Дата изменения: *12 января 2006 года*.

Основание изменения: *решение внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Магнит» от 10 января 2006 года.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

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

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1032304945947**.

Дата государственной регистрации: **12 ноября 2003 года**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию в соответствии с данными указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: **Инспекция МНС России № 3 г. Краснодар**.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: **5 лет 1 месяц**.

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

Краткое описание истории создания и развития эмитента.

Закрытое акционерное общество «Магнит» создано по решению общего собрания учредителей, принятому 10 ноября 2003 года, и зарегистрировано инспекцией МНС России № 3 г. Краснодара 12 ноября 2003 года.

Общим собранием акционеров ЗАО «Магнит» 15 июля 2005 года принято решение о внесении изменений в устав общества. Данные изменения зарегистрированы 27 июля 2005 года инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 г. Краснодара. Изменения касаются включения в устав общества положений об объявленных акциях и информации о правах по ним.

Решениями внеочередных общих собраний акционеров от 15 июля 2005 года, от 8 ноября 2005 года и от 10 декабря 2005 года было произведено изменение размера уставного капитала Общества. Данные изменения были зарегистрированы 7 ноября 2005 года, 9 декабря 2005 года и 27 декабря 2005 года соответственно.

Внеочередным общим собранием акционеров ЗАО «Магнит» от 10 января 2006 года было принято решение о смене типа акционерного общества с ЗАО на ОАО. Также был утвержден устав Общества в новой редакции. Данные изменения были зарегистрированы 12 января 2006 года.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 20 февраля 2006 года (протокол от 20.02.2006), на котором было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем выпуска дополнительных акций, и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, зарегистрированного 16 июня 2006 года РО ФСФР России в ЮФО, 26 июня 2006 года была зарегистрирована новая редакция устава ОАО «Магнит».

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 28 июня 2007 года (протокол от 10.07.2007) была утверждена новая редакция устава Общества, которая зарегистрирована Инспекцией ФНС РФ № 2 по г.Краснодару 23 июля 2007 года.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 28 января 2008 года (протокол от 04.02.2008) была утверждена новая редакция устава Общества, которая зарегистрирована Инспекцией ФНС РФ № 2 по г. Краснодару 19 февраля 2008 года.

На основании решения Совета Директоров ОАО «Магнит» от 12 февраля 2008 года (протокол от 14.02.2008), на котором было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем выпуска дополнительных акций, и уведомления об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 04 июня 2008 года, Инспекцией ФНС РФ № 2 по г. Краснодару 23 июня 2008 года была зарегистрирована новая редакция устава ОАО «Магнит».

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 05 ноября 2008 года (протокол от 20.11.2008) была утверждена новая редакция устава Общества в связи со сменой юридического адреса Эмитента. Новая редакция устава зарегистрирована Инспекцией ФНС РФ № 2 по г. Краснодару 19 февраля 2008 года.

За время существования общества решения о реорганизации и ликвидации акционерами Эмитента не принимались.

С января 2006 года ОАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании Группы. Основной операционной компанией в ней является ЗАО «Тандер», которое было образовано в январе 1994 года в г. Краснодаре.

Первый прямой контракт ЗАО «Тандер» был заключен с компанией «Johnson&Johnson». Бизнес начинался с оптовых продаж небольшого ассортимента парфюмерии, косметики и бытовой химии.

Для достижения быстрой оборачиваемости, Группа активно продвигала товар через собственную розничную сеть, насчитывавшую к 1996 более 30 торговых точек в Краснодаре и других населенных пунктах края.

Параллельно процессу создания собственной розничной сети, шел процесс становления ЗАО «Тандер» как дистрибьютора ведущих мировых производителей в данной товарной группе.

Летом 1995 года началось формирование филиалов ЗАО «Тандер» на Юге России.

1995 год: г. Сочи; г. Ставрополь; г. Пятигорск.

1996 год: г. Волгоград; г. Новороссийск; г. Армавир; г. Саратов.

1997 год: г. Нижний Новгород; г. Ростов-на-Дону.

К концу 1996 года ЗАО «Тандер» прочно заняло место в десятке крупнейших российских дистрибьюторов парфюмерии, косметики и бытовой химии, и это позволило отказаться от собственных розничных точек и направить усилия на развитие технологий дистрибьюторского бизнеса.

К апрелю 1997 года была сформулирована концепция развития ЗАО «Тандер» как grocery-дистрибьютора, тогда же Группа приступила к освоению нового для российского рынка сегмента продовольственного рынка. В 1997 году ЗАО «Тандер» получает статус официального дистрибьютора компаний «L'Oreal», «Gillette», «Unilever».

Начиная с 1997 года активно развивается филиальная сеть ЗАО «Тандер». К 1998 году действуют филиалы и склады компании в гг. Сочи, Ставрополь, Волгоград, Саратов, Ростов-на-Дону, Новороссийск, Армавир, Пятигорск.

Весной 1998 года Группа приступила к практической реализации идей дистрибьюции в области товародвижения. В 1998 году был открыт первый распределительный центр компании в г. Краснодаре. Южные филиалы были переведены со складской системы работы, на систему «кросс-док» («cross-docking») – т.е. прямых поставок регионального распределительного центра.

Августовский кризис 1998 года, нанеший серьезный удар по всей экономике страны, на некоторое время замедлил развитие фирмы, ЗАО «Тандер» вынуждено было закрыть Нижегородский филиал.

В то же время, в период кризиса за короткий временной отрезок в Группе была произведена полная реструктуризация деятельности, произведен переход на новейшие формы и технологии работы, что позволило к августу 1999 года достичь докризисных объемов продаж.

Развитие новых направлений и инструментов в деятельности Группа начала с 1998 года с освоения дополнительного сегмента рынка - 7 ноября 1998 года был открыт первый магазин ЗАО «Тандер» - это был магазин формата «Cash&Carry» (далее по тексту «C&C» или «Кэш&Кери»). В 1999г. такие магазины открылись и в других филиалах ЗАО «Тандер».

Анализируя работу магазинов, руководство Группы пришло к выводу, что формат «C&C» не вполне соответствует актуальным потребностям рынка, и приняло решение об изменении некоторых принципов работы магазинов своей розничной сети.

В результате исследований рынка, изучения лучшего мирового опыта за основную модель магазинов – выбрана модель магазина социального формата. Основная концепция сети – предоставление потребителям возможности приобретения товаров народного потребления по максимально низким ценам при гарантированном качестве в непосредственной близости к потребителю.

В 2000г. все работающие на тот момент магазины были преобразованы в «магазины у дома». Сеть «магазинов у дома» получила название «МАГНИТ» и под этим названием продолжила свой количественный и качественный рост. В 2001 году сеть магазинов «Магнит» стала крупнейшей розничной сетью в России.

На протяжении последних завершенных финансовых лет сеть магазинов «Магнит» оставалась крупнейшей в РФ по количеству магазинов среди других российских розничных сетей формата «магазин у дома» (Пятерочка, Дикси, Копейка), из года в год демонстрируя высокие темпы роста: на 31.12.2008 года сеть объединяет 2 568 магазина у дома и 14 гипермаркетов по сравнению с 153 магазинами в 2001 году.

По неаудированным данным за 2008 год выручка от реализации товаров по группе компаний «Магнит» составила 132 379.40 млн. рублей.

По состоянию на конец отчетного квартала помимо Эмитента и ЗАО «Тандер» в Группу входят следующие общества: ООО «Магнит Финанс», оказывающее услуги по привлечению средств фондового рынка для целей обществ Группы «Магнит»; ООО «Сельта», оказывающее транспортные услуги Группе; ООО «БестТорг», ООО «Тандер-Магнит», которые оперируют на рынках Москвы, Московской области; ООО «Проект-М» (прежнее наименование ООО «Тандер-Петербург») а также ООО «Алкотрейдинг». Кроме того, ОАО «Магнит» является участником ООО «Магнит-Нижний Новгород», в уставном капитале которого Эмитенту принадлежит доля в размере 99,9%. ООО «Магнит-Нижний Новгород» в свою очередь является единственным участником ООО «Тандем», которое оперирует на рынках г.Нижний Новгород и Нижегородской области. Также Эмитенту принадлежит доля в размере 98% в уставном капитале ООО «АгроТорг».

Цели создания эмитента: в соответствии с уставом целью деятельности общества является извлечение прибыли.

Миссия эмитента: в связи с тем, что, начиная с января 2006 года, ОАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании Группы, преобладающим видом деятельности которой с точки зрения доходов является розничная торговля. Далее приводится миссия Группы:

“Мы работаем для повышения благосостояния наших покупателей, сокращая их расходы на покупку качественных товаров повседневного спроса, бережно относясь к ресурсам компании, улучшая технологию и достойно вознаграждая сотрудников”.

Иная информация о деятельности эмитента: отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **РФ, 350042, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18.**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: **РФ, 350042, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18.**

Номер телефона: **(861) 277-45-54, 210-98-10 (доб. 1111).**

Номер факса: **(861) 277-45-54, 210-98-10 (доб. 1111).**

Адрес электронной почты: **invest@magnit-info.ru.**

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

Место нахождения, номер телефона, факса, адрес электронной почты, адрес страницы в сети Интернет, специального подразделения эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия).

Департамент по работе с инвесторами:

место нахождения: *РФ, г.Краснодар, ул. Колхозная, 18;*
почтовый адрес: *РФ, г.Краснодар, ул. Солнечная, 15/2;*
телефон: *+7 (861) 210-98-10, 277-45-54 (доб. 5100);*
специальная выделенная линия для инвесторов: +7 (861) 277-45-62;
адрес страницы в сети Интернет: *www.magnit-info.ru;*

директор департамента по работе с инвесторами – Олег Гончаров;

адрес электронной почты: *Goncharov@gw.tander.ru;*
моб. телефон: *+7 (903) 411-40-35;*

ведущий специалист по работе с инвесторами – Дина Чистяк;

адрес электронной почты: *Chistyak@gw.tander.ru;*
моб. телефон: *+7 (961) 511-02-02.*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер (ИНН):
2309085638.

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: **70.20.2, 51.32.3, 51.33.1, 51.33.3, 51.34.1, 51.34.21, 51.34.22, 51.36.1, 51.36.21, 51.37, 51.38.1, 51.38.22, 51.38.25, 51.38.26, 51.38.27, 51.38.28, 51.38.29, 51.44.4, 51.45.1, 51.45.2, 52.11, 52.12.**

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

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

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

С января 2006 года ОАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании Группы. Основным активом Группы является компания ЗАО «Тандер», которая осуществляет деятельность на рынке розничной торговли продуктами питания и товарами народного потребления. Реализация товаров осуществляется через сеть розничных магазинов «Магнит».

На 31.12.2008 года, сеть объединяет 2568 магазинов и 14 гипермаркетов по сравнению с 153 магазинами в 2001 году.

Количество магазинной сети Магнит (на конец периода):

Наименование показателя	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год
Общее количество магазинов	153	368	610	1014	1500	1893	2197	2582

По итогам 2007 года торговая сеть магазинов «Магнит» сохранила первое место по количеству магазинов среди других российских розничных сетей формата «магазин у дома» (Пятерочка, Дикси, Копейка).

На 31.12.2008г. сеть магазинов «Магнит» представлена в пяти федеральных округах и более чем 850 населенных пунктах РФ, с наибольшей концентрацией торговых объектов в Южном, Центральном и Приволжском регионах. Логистическая сеть Группы насчитывает 9 распределительных центров общей площадью 175 872 кв. м, а также парк транспортных средств, состоящий из 1 165 грузовых автомобилей. Логистическая сеть обслуживает порядка 72 % общего товарооборота Группы. Среднесписочная численность сотрудников Группы на 31.12.2008 года составляет 59 135 человек.

В соответствии с форматом «магазин у дома», средняя площадь магазинов «Магнит» на 31.12.2008 г. составила около 458 кв. м, в том числе средняя торговая площадь – порядка 299 кв.м. (средняя площадь гипермаркета – 10 378 кв. м, средняя торговая площадь гипермаркета «Магнит» - 4 026 кв. м, в среднем около 3000 кв. м предназначено для сдачи в аренду¹); количество товарных позиции составляет около 3600 для магазина у дома (14 700 для ГМ), из которых продовольственные товары составляют порядка 88 % в обороте. Продажи товаров под собственной торговой маркой Группы (private label) (товары Группы под ее торговой маркой дополнительно помечены формулировкой «Для магазинов «Магнит») на 31.12.2008 года составили около 12,4 % от оборота (магазин у дома) и 5,12% от оборота (Гипермаркет), а их общее количество составило около 700 единиц, из которых до 88% - продовольственные товары. Наценка на товары под торговой маркой Группы на 13% превышает наценку на брендированный товар. Средняя посещаемость магазинов сети на 31.12.2008 года составила 1006 человек в день. (гипермаркетов – 3471 человек в день). Средний чек на 31.12.2008 г. составил 149,3руб или 6,01 долл. США в магазине у дома и 528,41руб или 21,26 долл. США в гипермаркете.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Среди факторов, которые могут негативно сказаться на сбыте Эмитентом его продукции, можно выделить:

снижение общей покупательной способности населения Российской Федерации;
усиление конкуренции в отрасли.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, так как Эмитент не осуществляет отдельных видов деятельности, осуществление которых возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

¹ В гипермаркетах «среднего» формата

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями.

Эмитент не осуществляет совместную деятельность с другими организациями.

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией и ипотечным агентом.

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

Эмитент и его дочерние (зависимые) общества не осуществляют деятельности по добыче полезных ископаемых.

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

Эмитент не оказывает услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

С января 2006 года ОАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании Группы. Основными источниками будущих доходов Эмитента будут доходы от оптовой-розничной торговли сети магазинов «Магнит».

В рамках среднесрочной перспективы развития Общество выделяет следующие направления развития:

- Дальнейшее расширение сети за счет роста плотности покрытия ключевых рынков присутствия, а также органического развития в наименее освоенные регионы.*
- Развитие мультиформатной бизнес-модели за счет активного внедрения формата гипермаркет*
- Формирование высокого уровня лояльности брэнду со стороны ключевой аудитории*
- Достижение и удержание лидирующих позиций в отрасли по уровню издержек*

Развитие сети

В перспективе 2-3 лет Группа планирует сохранять высокие темпы роста бизнеса. Так на 2009 год запланировано около 400 открытий магазинов традиционного формата и не менее 6 гипермаркетов преимущественно в городах с населением до 500 000 человек.

Ключевыми территориями присутствия для Эмитента остаются Южный, Приволжский и Центральный регионы, планируется увеличение числа торговых точек на Урале. В долгосрочной перспективе менеджмент сети не исключает выход на рынки Сибири и Дальнего Востока.

Развитие мультиформатности

В настоящее время Группа активно работает над строительством формата гипермаркета, развитие которого осуществляется на уже освоенных территориях.

Гипермаркеты в основном планируется открывать в городах с населением 50 000 - 500 000 жителей, при этом торговый объект будет располагаться внутри населенного пункта (городской черты).

По положению на 31.12.2008 года Общество располагало 14 действующими гипермаркетами в городах:

Город	Население	Общая площадь, кв.м.	Торговая площадь гипермаркета «Магнит»	Торговая площадь, предназначенная в аренду, кв.м.
Краснодар	800,000	11,283	4,200	3,000
Кингисепп	52,000	6,264	2,790	445
Солнечногорск	57,600	11,655	4,600	2,650
Камышин	131,000	11,200	4,200	2,800
Батайск	107,000	11,200	4,200	2,800
Анапа	63,000	8,270	4,550	90
Волгодонск	178,900	10,200	4,200	2,662
Волгоград	987,000	4,787	2,400	0
Брянск	420,000	11,200	4,200	2,800
Тамбов	293,658	11,200	4,200	2,800
Саратов	900,000	11,200	4,200	2,800
Краснодар	800,000	21,000	6,900	5,690
Новомосковск	138,100	11,088	3,225	2,350
Геленджик	89,700	4,745	2,500	0

В зависимости от расположения (размер населенного пункта, района в крупном населенном пункте) предусматривается существование трех суб-форматов гипермаркета:

«малый» будет иметь общую площадь от 3200 до 4700 кв. метров, торговая площадь гипермаркета будет варьироваться от 2000 до 2500 кв. метров;

«средний» будет иметь общую площадь от 11100 до 11700 кв. метров, торговая площадь гипермаркета будет варьироваться от 6000 до 8100 кв. метров (в том числе площадь, предназначенная для сдачи в аренду);

«большой» будет иметь общую площадь до 21000 кв. метров, торговая площадь гипермаркета до 12500 кв. метров; (в том числе площадь, предназначенная для сдачи в аренду).

Стратегическое направление развития нового для Группы формата гипермаркета позволит провести более глубокую сегментацию существующих рынков и рассматривать в качестве потенциальных покупателей население с различным уровнем доходов, одновременно добиваясь как высоких показателей оборота на магазин и среднего чека, так и быстрых темпов роста бизнеса.

Ценовая политика Эмитента позволяет ему конкурировать с открытыми рынками, рассматривая в качестве целевой аудитории в том числе и население с доходами ниже среднего уровня

Узнаваемость брэнда и лояльность целевой аудитории

Менеджмент Группы предпринимает меры по адаптации традиционного формата к изменяющимся предпочтениям потребителей. В регионах с наибольшим платежеспособным спросом ведется работа с традиционным для «магазина у дома» ассортиментом в сторону расширения последнего за счет более дорогой продукции (например, готовой кулинарии и мясных полуфабрикатов).

В рамках комплекса мероприятий повышения лояльности брэнду «Магнит» планируется проводить анализ предпочтений потребителей и выстраивать маркетинговую политику с учетом особенностей различных форматов.

В качестве дополнительного фактора популярности бренда менеджмент Группы рассматривает повышение уровня обслуживания в магазинах сети за счет соответствующей работы с набираемым персоналом.

Минимизация издержек

Основным средством успешного развития в данном направлении является дальнейшее совершенствование логистических процессов и инвестиции в IT-систему, что даст сети магазинов «Магнит» возможность максимально эффективно управлять запасами и транспортными потоками, и будет способствовать его превращению в лидера отрасли по контролю над издержками.

В планы менеджмента сети входит активное внедрение товаров под собственной торговой маркой, позволяющее увеличить показатели рентабельности бизнеса.

Статус крупнейшей сети в РФ по числу магазинов и количеству покупателей позволяет Эмитенту эффективно работать с поставщиками, получая максимально выгодные условия закупок.

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

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

1) Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Магнит Финанс»;*

сокращенное фирменное наименование: *ООО «Магнит Финанс»;*

место нахождения: *РФ г. Краснодар, ул. Колхозная, 18;*

основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале данного общества. Эмитент является собственником 100 % уставного капитала ООО «Магнит Финанс»;*

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%;*

размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет;*

размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет;*

описание основного вида деятельности общества: *капиталовложения в ценные бумаги;*

описание значения такого общества для деятельности эмитента: *поскольку основным видом деятельности общества является оказание услуг по привлечению средств фондового рынка для целей обществ Группы «Магнит», деятельность Эмитента зависит в значительной степени от деятельности дочернего общества.*

Сведения об органах управления дочернего общества:

• персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: *совет директоров уставом общества не предусмотрен;*

• персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: *коллегиальный исполнительный орган уставом общества не предусмотрен;*

• лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества (генеральный директор):

фамилия имя отчество: *Помбухчан Хачатур Эдуардович;*

год рождения: **1974 г.;**

доля данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет;**

доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет.**

2) Полное фирменное наименование: **закрытое акционерное общество «Тандер»;**

сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Тандер»;**

место нахождения: **РФ, 350002, г. Краснодар, ул. Леваневского, дом 185;**

основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **общество признается дочерним в силу преобладающего участия эмитента в уставном капитале данного общества. Эмитент является собственником 100 % уставного капитала ЗАО «Тандер»;**

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%;**

размер доли обыкновенных акций дочернего и/или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **100 %;**

размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **0,1583 %;**

размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **0,1583 %;**

описание основного вида деятельности общества: **розничная торговля продуктами и товарами народного потребления. Реализация осуществляется через сеть розничных магазинов «Магнит»;**

описание значения такого общества для деятельности эмитента: **ЗАО «Тандер» является основным торговым предприятием Группы, а также, поскольку ЗАО «Тандер» выступает арендатором торговых площадей, принадлежащих Эмитенту, то деятельность Эмитента зависит в значительной степени от деятельности дочернего общества.**

Сведения об органах управления дочернего общества:

• персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **совет директоров уставом общества не предусмотрен;**

• персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **коллегиальный исполнительный орган уставом общества не предусмотрен;**

• лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества (**генеральный директор**):

фамилия имя отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич;**

год рождения: **1961 г.;**

доля данного лица в уставном капитале эмитента: **3,6027 %;**

доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **3,6027 %.**

3) Полное фирменное наименование: **общество с ограниченной ответственностью «Магнит-Нижний Новгород»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Магнит-Нижний Новгород»;**

место нахождения: **РФ, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18;**

основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале данного общества. Эмитент является собственником 99,9 % уставного капитала ООО «Магнит-Нижний Новгород»;**

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **99,9 %;**

размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет;**

размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **доли не имеет;**

описание основного вида деятельности общества: **оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, табачными изделиями, а также розничная торговля**

продуктами и товарами народного потребления. Реализация осуществляется через сеть розничных магазинов «Магнит»;

описание значения такого общества для деятельности эмитента: *поскольку ООО «Магнит-Нижний Новгород» является одним из крупных торговых предприятий Группы, то деятельность Эмитента зависит в значительной степени от деятельности дочернего общества.*

Сведения об органах управления дочернего общества:

- персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения	Должность в совете директоров	Доля данного лица в уставном капитале эмитента	Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента
1	Арутюнян Андрей Николаевич	1969	председатель совета директоров	0,2243 %	0,2243 %
2	Гордейчук Владимир Евгеньевич	1961	член совета директоров	3,6027%	3,6027%
3	Чеников Дмитрий Игоревич	1965	член совета директоров	0,2643%	0,2643%
4	Помбухчан Хачатур Эдуардович	1974	член совета директоров	отсутствует	отсутствует

• персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: *коллегиальный исполнительный орган уставом общества не предусмотрен;*

• лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества (*генеральный директор*):

фамилия имя отчество: *Гордейчук Владимир Евгеньевич;*

год рождения: *1961 г.;*

доля данного лица в уставном капитале эмитента: *3,6027 %;*

доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *3,6027 %.*

4) Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «АгроТорг»;*

сокращенное фирменное наименование: *ООО «АгроТорг»;*

место нахождения: *РФ, г. Краснодар, ул Целиноградская, 12;*

основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *общество признается дочерним в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале данного общества. Эмитент является собственником 98% уставного капитала ООО «АгроТорг»;*

размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *98%;*

размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет;*

размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *доли не имеет;*

описание основного вида деятельности общества: *подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества, земельных участков; управление недвижимым имуществом;*

описание значения такого общества для деятельности эмитента: *принадлежащий обществу земельный участок в перспективе может быть использован для строительства объектов Группы, деятельность Эмитента не зависит в значительной степени от деятельности дочернего общества;*

Сведения об органах управления дочернего общества:

- персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **совет директоров уставом общества не предусмотрен;**
- персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **коллегиальный исполнительный орган уставом общества не предусмотрен;**
- лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества (*генеральный директор*):
фамилия имя отчество: **Кожура Евгений Александрович;**
год рождения: **1971 г.;**
доля данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет;**
доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет.**

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

3.6.1. Основные средства

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

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала оборотных средств эмитента

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

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

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

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

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

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

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента в такой отчетный период.

Политика Эмитента в области научно-технического развития не разработана. Затрат на осуществление научно-технической деятельности нет.

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

Эмитент патентов, товарных знаков, знаков обслуживания не имеет.

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

Риски, связанные с возможностью истечения срока действия патентов, лицензий у Эмитента отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Поскольку деятельность Эмитента, в первую очередь, зависит от деятельности Группы в совокупности, описание отрасли приводится в целом по Группе.

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

В 2006 году весь российский ритейл, и особенно сектор быстрооборачиваемых продуктов (FMCG – Fast Moving Consumer Goods), показывал стабильный рост. Это один из самых быстроразвивающихся сегментов российской экономики.

Так, согласно данным консалтинговой компании А.Т. Kearney, в 2006 году Россия занимает второе место в рейтинге привлекательности развивающихся рынков для глобальных торговых сетей. Такое высокое место Россия сумела занять по результатам своего экономического развития. Как отмечается в обзоре А.Т. Kearney, за последние несколько лет Россия добилась существенного прогресса в развитии и реформировании экономики. Прежде всего, необходимо отметить снижение инфляции. Увеличение ВВП и рост благосостояния населения, кроме того, согласно исследованию Россия является значительной страной по численности населения с быстро растущим рынком потребления.

Следует подчеркнуть, что в 2005 году Россия также занимала второе место в рейтинге. За несколько лет (учитывая, что Россия учитывается в рейтинге с 2002 года) она ни разу не покидала пятерку самых перспективных стран.

За четыре года в России существенно снизился страновой риск, увеличилось количество современных торговых площадей, вырос оборот розничной торговли и количество международных розничных операторов.

В краткосрочной перспективе риски страны сильно не изменятся, скорее всего, они останутся на прежнем уровне. Количество современных торговых площадей будет увеличиваться, оборот розничной торговли вырастет.

Благоприятные оценки будущей динамики платежеспособного спроса основываются на следующих доводах:

1) повышение среднего уровня заработной платы на фоне устойчивого экономического роста в РФ, вызванного благоприятной конъюнктурой сырьевых рынков;

2) правительственный курс на снижение инфляции: согласно среднесрочной программе социально-экономического развития к 2008 году индекс потребительских цен снизится до уровня 6% в год; и

3) одна из самых низких ставок налога на доходы физических лиц по сравнению с США и европейскими странами.

По ряду качественных показателей, в том числе таких, как размер торговой площади на человека, а также розничный оборот на душу населения, российский рынок пока отличается крайне низкой степенью насыщения по сравнению как с развитыми, так и развивающимися экономиками. По этой причине большинство экспертов сходится во мнении, что период активной экспансии российских торговых сетей далек от завершения и экспертные оценки сроков наступления «зрелости» рынка варьируются в диапазоне 2010-2015 гг. По оценкам IGD, к 2020 году объем розничного оборота в РФ достигнет \$465 млрд., что предполагает его более чем двукратное увеличение и формирование крупнейшего в Европе рынка розничной торговли.

Региональная структура розничного оборота характеризуется абсолютным преобладанием доли Москвы. В то же время, среднегодовые темпы роста объемов розничной торговли в российских регионах свидетельствуют о наличии существенного потенциала развития рынка в удаленных от центра областях, например, таких, как Южный и Уральский регионы.

Характерной особенностью российской розничной торговли продуктами питания является низкая доля организованных форматов, что создает благоприятные условия для их

развития. В частности, в 2001-2004 гг. наблюдался рост рыночной доли организованной рыночной торговли продуктами питания с 7 до 18%. В европейских странах доля организованной розничной торговли продуктами превышает 70-80%, в то время как в ряде стран Восточной Европы составляет не менее 30%. По оценкам экспертов, данный показатель российского рынка в ближайшие годы будет демонстрировать тенденцию к росту и к 2010 году достигнет 35% по сравнению с текущими 18%.

Оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли.

Группа компаний «Магнит» на протяжении последних завершенных финансовых лет активно развивается. По итогам 2008 года торговая сеть магазинов «Магнит» сохранила первое место по количеству магазинов среди других российских розничных сетей формата «магазин у дома» (Пятерочка, Дикси, Копейка).

На 31 декабря 2008 года, торговая сеть магазинов «Магнит» насчитывает 2 568 магазина у дома и 14 гипермаркетов в 856 населенных пунктах и 5 федеральных округах РФ.

7 ноября 1998 года был открыт первый магазин ЗАО «Тандер» - это был магазин формата «С&С» («Кэш&Кери»). В 1999 году такие магазины открылись и в других филиалах компании.

Анализируя работу магазинов, руководство пришло к выводу, что формат «С&С» не вполне соответствует актуальным потребностям рынка, и приняло решение об изменении некоторых принципов работы магазинов своей розничной сети.

В результате исследований рынка, изучения лучшего мирового опыта за основную модель магазинов – выбрана модель магазина социального формата. Основная концепция сети – предоставление потребителям возможности приобретения товаров народного потребления по максимально низким ценам при гарантированном качестве в непосредственной близости к потребителю.

В 2000 году все работающие на тот момент магазины были преобразованы в «магазины у дома». Сеть «магазинов у дома» получила название «МАГНИТ» и под этим названием продолжила свой количественный и качественный рост. В 2001 году сеть магазинов «Магнит» стала крупнейшей розничной сетью в России. В последующие годы сеть только упрочила свои позиции на рынке.

По мнению Эмитента, по результатам 2006 года Розничная сеть «Магнит» являлась лидером российского ритейла по количеству магазинов.

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

- активная маркетинговая политика;
- формирование мультиформатного бизнеса;
- широкое присутствие в регионах;
- выбор в качестве целевой аудитории наиболее широкого круга потребителей с доходами среднего и ниже среднего уровня;
- узнаваемый брэнд;
- создание эффективной системы логистики;
- активное использование Private Label.

Результаты, полученные в ходе осуществления своей деятельности, Эмитентом оцениваются как удовлетворительные.

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

Ни один из членов органов управления Эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности Эмитента.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности:

- *замедление темпов роста доходов населения на фоне снижения динамики реальной заработной платы, и снижение доли финансовых средств, направляемых населением на сбережения;*
- *сокращение объемов потребительского кредитования;*
- *замедление темпов роста импорта в результате торможения потребительского спроса и ослабления реального курса рубля, обусловленного сокращением золотовалютных резервов и появлением риска дефицита бюджета в результате снижения цен на нефть до 35 долл. за барр.*
- *сокращение доли рынков в обороте розничной торговли и увеличение доли торгующих организаций, особенно, торговых сетей, относимых ФСТС к группе «крупные и средние торговые организации»;*
- *увеличение темпов роста оборота продовольственных товаров и замедление увеличения доли импорта в структуре товарной массы предприятий розничной торговли, вызванные торможением роста реальных доходов и изменением структуры спроса за счет роста более дешевых продуктов питания и т. д.*
- *значительное повышение цен на ряд наименований пищевых продуктов (молочные продукты, подсолнечное масло, хлеб), обусловившее заключение соглашений на уровне Правительства РФ и субъектов РФ между производителями и торговыми сетями о замораживании цен на социально значимые продукты.*

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность группы в среднесрочной перспективе.

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

Компания предпринимает активные действия для форсирования развития рынка, такие как диверсификация рисков, агрессивное развитие в регионах, повышение качества обслуживания населения, усовершенствование технологий продаж и формирование мультиформатного бизнеса.

В планах компании увеличение числа магазинов сети, открытие магазинов и гипермаркетов в различных регионах Российской Федерации.

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

Способы, которые применяет Эмитент, наиболее эффективны в части прогнозирования риска. Налажена тщательная работа с поставщиками, политика Эмитента нацелена на снижение маржи и активное региональное развитие.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Негативным фактором, влияющим на состояние компаний Группы «Магнит», станет снижение платежеспособного спроса населения. Учитывая анализ тенденции развития российской экономики в целом, вероятность заметного снижения платежеспособного спроса оценивается как высокая.

Существует ряд негативных факторов, в большей степени они связаны с экономической ситуацией в стране, снижение покупательского фактора, повышение оптовых цен поставщиков, изменение курсов валют, вливание капитала и экспансия западными розничными

сетями и негативные тенденции, связанные с политикой государства. Вероятность ухудшения вышеперечисленных условий в краткосрочной перспективе Эмитентом оценивается, как высокая.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

- *повышение покупательской способности населения и рост платежеспособного спроса, связанные со стабильностью экономики,*
- *новые технологии, применяемые в торговле,*
- *повышение качества обслуживания,*
- *расширение сети в Москве и регионах,*
- *увеличение ассортимента.*

4.5.2. Конкуренты эмитента¹

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Степень концентрации российского рынка розничной торговли продуктами питания весьма мала – на долю 3-х крупнейших игроков приходится до 6% рынка, что существенно уступает аналогичным показателям стран Восточной и Западной Европы.

Подобная низкая концентрация капитала создает предпосылки для усиления конкуренции среди розничных сетей в ближайшем будущем. На текущем этапе развитие конкурентной борьбы в первую очередь выражается в захвате дополнительных рынков сбыта за счет роста самой торговой сети, в том числе путем использования франчайзинговых схем, а также сделок по слиянию и поглощению. Как следствие, оперирующие на российском рынке сети активно увеличивают свое присутствие в Москве и регионах, что приводит к рекордным показателям темпов роста бизнеса.

X5 Retail Group

X5 Retail Group N.V. (LSE: FIVE, Moody's – «B1», S&P – «BB») – крупнейшая в России по объемам продаж продуктовая розничная компания. Работает под брендами «Пятерочка» и «Перекресток».

18 мая 2006 г. произошло слияние компаний «Пятерочка» и «Перекресток» с целью создания ведущей компании на рынке продуктовой розничной торговли России.

В IV квартале 2008 года X5 Retail Group открыла 74 магазина торговой площадью 51 тыс. кв. м. Таким образом, на 31 декабря 2008 г. под управлением X5 Retail Group находился 1101 магазин: 848 магазинов "Пятерочка" формата "мягкий дискаунтер", 207 супермаркетов "Перекресток" и 46 гипермаркетов. Число франчайзинговых магазинов на территории России составляло 607. В 2008 году X5 Retail Group увеличила количество магазинов на 233 (общая торговая площадь выросла на 265 тыс. кв.м.), включая 24 гипермаркета "Карусель" торговой площадью 138 тыс. кв.м.

В IV квартале 2008 года чистая выручка X5 Retail Group выросла на 41% по сравнению с аналогичным периодом 2007 года и составила 2,4 млрд. долл. Чистая выручка X5 Retail Group на основе pro-forma выросла на 20% по сравнению с 2007 годом. Рост продаж сопоставимых магазинов составил 15%.

В 2008 году чистая выручка X5 Retail Group выросла на 57% по сравнению с 2007 годом и составила 8,3 млрд. долл. Чистая выручка X5 Retail Group на основе pro-forma выросла на 45% и составила 8,8 млрд. долл. Рост продаж сопоставимых магазинов составил 22%.

Магазины эконом-класса «Пятерочка» расположены в шаговой доступности от жилых домов, предлагают около 4,500 наименований товаров. Обычно торговая площадь магазина составляет приблизительно 600 кв.м.

¹ Для подготовки настоящего раздела использованы материалы: ИА Инфолайн, Компании

«Перекресток» представлен в трех форматах: «магазины у дома» (средняя торговая площадь 400-600 кв.м., 7 500 наименований товаров), «супермаркет» (800-1600 кв.м., 20 000 наименований) и городской гипермаркет (4000-7000 кв.м., 35 000 наименований).

Dixy

Группа Компаний «ДИКСИ» - одна из лидирующих российских компаний, занимающихся розничной торговлей продуктами питания и товарами повседневного спроса.

По состоянию на 29 декабря 2008 года ОАО "Дикси Групп" управляет 493 магазинами, включая 460 магазинов дискаунтеров "Дикси", 13 компактных гипермаркетов "Мегамарт", 8 экономичных супермаркетов "Минимарт" и 12 магазинов шаговой доступности VMart в трех федеральных округах России: Центральном, Северо-Западном и Уральском. Всего в 2008 году открыто 106 магазинов, а 6 магазинов были закрыты за период с 1.01.2008 до 29.12.2008 из-за изменившихся условий рынка и конкурентной среды.

В 2008 году выручка ГК "Дикси" составила 48,3 млрд. руб., что на 32% больше, чем в 2007 году (36,65 млрд. руб.). Выручка в долларах составила 1,94 млрд. долл., что на 36% больше, чем в 2007 году (1,43 млрд. долл.).

Седьмой континент

Компания «Седьмой Континент» основана в 1994 году и является международной розничной торговой сетью, одним из ведущих торговых операторов в России.

В 2008 году ОАО "Седьмой Континент" открыло 14 магазинов, в том числе 3 гипермаркета. В связи с оптимизацией структуры сети в Калининграде, закрыт 1 магазин "Седьмой Континент – Рядом с домом" торговой площадью 230 кв. м. По состоянию на конец декабря 2008 года ОАО "Седьмой Континент" управляет 140 магазинами, включая 131 супермаркет и 9 гипермаркетов, в Москве и Московской области (119 супермаркетов и 3 гипермаркета), Калининграде и Калининградской области (10 супермаркетов), Санкт-Петербурге (1 гипермаркет), Рязани (1 гипермаркет), Челябинске (1 гипермаркет), Минске, Республика Беларусь (1 гипермаркет), Перми (1 супермаркет и 1 гипермаркет), и в Ярославле (1 супермаркет и 1 гипермаркет).

Чистая прибыль по РСБУ ОАО "Седьмой континент" за 9 месяцев 2008 года снизилась по сравнению с аналогичным периодом 2007 года на 22% - до 1,15 млрд. руб. Выручка в январе-сентябре выросла на 21% и составила 23,5 млрд. руб. против 19,4 млрд. руб. годом ранее. Торговая выручка ОАО "Седьмой Континент" по итогам 2008 года по сравнению с 2007 годом увеличилась на 22,5% в рублях до 43,9 млрд. руб.

Metro Group

METRO Кэш энд Керри является торговым подразделением основанного в Германии холдинга METRO Групп, одной из ведущих международных компаний. В 2007 году объем продаж METRO Групп составил € 64,3 млрд. Холдинг, численность сотрудников которого превышает 280 000 человек, представлен 2 221 компаниями в 31 стране мира.

В структуру холдинга входят несколько компаний, функционирующих на рынке независимо друг от друга: METRO/МАКРО Кэш энд Керри - международный лидер мелкооптовой торговли формата «кэш энд керри»; гипермаркеты Реал; Медиа Маркт и Сатурн – лидеры на рынке электроники в Европе; и магазины Галерея Кауфхоф.

METRO Cash & Carry управляет более 600 центрами мелкооптовой торговли в 29 странах под брендами METRO и Makro. Общая торговая площадь магазинов превышает 4,2 млн. кв. м. Таким образом, средняя торговая площадь магазина составляет 7 800 кв. м., при этом площадь магазина «Классического» формата варьируется от 10 до 16 тысяч кв. м., в формате «Джуниор» - от 7 до 9 тысяч кв. м. Ассортимент магазинов, включающий 30 тысяч наименований продовольственных и непродовольственных товаров, предназначен исключительно для профессиональных покупателей.

Кроме того, Metro Group реализует в России стратегию мультиформатного развития, в рамках которой в 2005 году открылся первый гипермаркет Real, а в 2007 году – гипермаркет бытовой техники Media Markt. В 2007 году Metro Group открыла в России 20 магазинов, в том числе восемь - Metro Cash & Carry. Общее число магазинов Metro Cash & Carry в РФ составило 39, а в целом Metro Group - 60. По состоянию на конец I квартала 2008 года сеть Metro Cash&Carry

включает 40 торговых центров в 27 регионах России. Чистая выручка Metro Group в России в 2007 году увеличилась на 38,5% и составила 3,03 млрд. евро или 4,05 млрд. долл., причем на долю Metro Cash & Carry пришлось 2,54 млрд. евро или около 3,4 млрд. долл.

Auchan

Развитие сети Auchan в 2007 году несколько замедлилось: так, количество открытых торговых объектов уменьшилось с 7 до 4. В то же время в конце 2007 года компания Auchan осуществила чрезвычайно удачную сделку по приобретению торгового бизнеса гипермаркетов сети «Рамстор», что, несмотря на необходимость развития нового для компании в России формата – мини-гипермаркета «Ашан-сити», позволило обеспечить чрезвычайно высокие темпы роста торговых площадей и расширение регионов присутствия.

Выручка торговой сети "Ашан" по РСБУ по итогам 2007 года увеличилась на 47,3% до 90,6 млрд. руб. По состоянию на 1 сентября 2008 года торговая сеть "Ашан" включала 19 гипермаркетов и 11 мини-гипермаркетов. В течение мая-июля 2008 года группа "Ашан" открыла после ребрендинга 11 магазинов формата мини-гипермаркет "Ашан Сити". Данные открытия является завершающим этапом ребрендинга 14 магазинов "Рамстор", приобретенных у компании Епка за 181 млн. евро в начале 2008 года. Из открытых 11 магазинов: 8 размещены в Москве и Московской обл., 2 – в Санкт-Петербурге, 1 – в Екатеринбурге.

Динамика количества магазинов торговых сетей России в 2005 - 1 полугодие 2008 гг.

№	Юридическое название	Основные форматы	Бренд	Количество магазинов				Темпы роста %	
				I				2006	2007
				2005	2006	2007	полугодие 2008		
1	X5 Retail Group N.V.	Супермаркет, дискаунтер	Пятерочка и Перекресток	446	619	868	968	38,8	40,2
2	«МЕТРО Кэш энд Керри», ООО	Гипермаркет	Metro C&C	22	31	39	40	40,9	25,8
3	«Магнит», ОАО	Дискаунтер	Магнит	1501	1893	2197	2321	26,1	16,1
4	«Ашан-Россия», ООО	Гипермаркет	Auchan	7	14	18	31	100	28,6
5	«Дикси групп», ОАО	Дискаунтер	Мегамарт, Минимарт, Дикси, V-mart	211	315	388	403	49,3	23,2
6	Седьмой Континент, ОАО	Супермаркет, гипермаркет	Седьмой Континент, Наш гипермаркет	111	123	127	137	10,8	3,3

Источник: ИА Инфолайн

Динамика величины торговых площадей торговых сетей России в 2005 - 1 полугодие 2008 гг.

№	Юридическое название	Основные форматы	Бренд	Торговые площади				Темпы роста %	
				I				2006	2007
				2005	2006	2007	полугодие 2008		
1	X5 Retail Group N.V.	Супермаркет, дискаунтер	Пятерочка и Перекресток	337	466,1	609,2	659,9	38,3	30,7
2	«МЕТРО Кэш энд Керри», ООО	Гипермаркет	Metro C&C	170	260	330	-	52,9	26,9
3	«Магнит», ОАО	Дискаунтер	Магнит	381	522,9	651,7	714,6	37,2	24,6
4	«Ашан-Россия», ООО	Гипермаркет	Auchan	99	180	210	-	81,8	16,7
5	«Дикси групп», ОАО	Дискаунтер	Мегамарт, Минимарт, Дикси, V-mart	75,4	128,14	151,0	157,514	69,9	17,8
6	Седьмой Континент, ОАО	Супермаркет, гипермаркет	Седьмой Континент, Наш гипермаркет	110	137	147	168,4	24,5	7,3

Источник: ИА Инфолайн

Динамика выручки торговых сетей России в 2005 - 1 полугодие 2008 гг.

№	Юридическое название	Основные форматы	Бренд	Выручка, млрд. руб.				Темпы роста %	
				2005	2006	2007	I полугодие 2008	2006	2007
1	X5 Retail Group N.V.	Супермаркет, дискаунтер	Пятерочка и Перекресток	67,23	93,81	135,16	88,34	39,5	44,1
2	«МЕТРО Кэш энд Керри», ООО	Гипермаркет	Metro C&C	51,00	78,63	86,97	-	54,2	10,6
3	«Магнит», ЗАО	Дискаунтер	Магнит	44,53	68,10	94,04	59,14	52,9	38,1
4	«Ашан-Россия», ООО	Гипермаркет	Auchan	42,37	54,36	81,86	-	28,3	50,6
5	«Дикси групп», ОАО	Дискаунтер	Мегамарт, Минимарт, Дикси, V-mart	20,07	27,12	36,65	23,09	35,1	35,2
6	Седьмой Континент, ОАО	Супермаркет, гипермаркет	Седьмой Континент, Наш гипермаркет	20,16	26,03	32,56	20,69	29,1	25,1

Источник: ИА Инфолайн

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Основными факторами конкурентоспособности Группы являются:**Формирование мультиформатного бизнеса**

Стратегическое решение развивать дополнительный формат гипермаркета позволит Группе провести более глубокую сегментацию существующих рынков и рассматривать в качестве потенциальных покупателей население с различным уровнем доходов, одновременно добиваясь как высоких показателей оборота на магазин и среднего чека, так и быстрых темпов роста бизнеса. Кроме того, ценовая политика Группы «Магнит» позволяет ей конкурировать с открытыми рынками, рассматривая в качестве целевой аудитории в том числе и население с доходами ниже среднего уровня.

Широкое присутствие в регионах

Группа компаний «Магнит» располагает значительным опытом работы в регионах: наблюдавшийся в 2002-2008 гг. впечатляющий рост оборотов Группы стал результатом реализации стратегии экспансии в города с населением менее 500 тыс. жителей. В ближайшем будущем именно в регионах ожидается наибольший рост потребительского спроса, что создает благоприятные условия для среднесрочной динамики бизнеса Группы.

Крупнейшая по количеству магазинов торговая сеть в РФ

По количеству магазинов сеть «Магнит» занимает первое место в России, что благоприятно сказывается на сотрудничестве с крупнейшими производителями напитков и продуктов питания, продвигающими свои товары на региональные рынки. В первую очередь это находит отражение в осуществлении закупок на выгодных условиях и соответствующем увеличении рентабельности бизнеса.

Узнаваемый брэнд

По исследованиям независимых экспертов, в частности, IGD, российские покупатели уделяют большое внимание наличию брэнда при покупке товаров и продуктов питания. Кроме того, лояльность по отношению к тому или иному брэнду у российского покупателя выше по

сравнению с жителями Европы, что делает его менее чувствительным к повышению цен на продукцию. Таким образом, широкая сеть магазинов, объединенная под брэндом «Магнит», позволяет Группе упрочить свои позиции в занимаемой рыночной нише.

Эффективная система логистики

Развитая система логистики, наличие распределительных центров и собственного автопарка позволяет Группе осуществлять жесткий контроль над накладными расходами. Использование распределительных центров позволяет снижать закупочные цены, а также нагрузку на магазины при приеме товара, что в конечном итоге способствует более рациональной организации бизнеса.

Группа использует высокоэффективную автоматизированную систему управления товарными запасами, что позволяет добиваться высоких показателей их оборачиваемости, а также снижения издержек.

5. 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

Структура органов управления эмитента и их компетенция в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

- *общее собрание акционеров;*
- *совет директоров;*
- *единоличный исполнительный орган (генеральный директор).*

В компетенцию общего собрания акционеров входит решение следующих вопросов:

- 1) внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение устава общества в новой редакции (кроме случаев, предусмотренных в пп. 2 – 5 ст. 12 Федерального закона «Об акционерных обществах»);*
- 2) реорганизация общества;*
- 3) ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов совета директоров общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) избрание членов ревизионной комиссии общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 6) утверждение аудитора общества;*
- 7) избрание членов счетной комиссии;*
- 8) досрочное прекращение полномочий членов счетной комиссии;*
- 9) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 10) увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций;*
- 11) увеличение уставного капитала общества путем размещения акций посредством закрытой подписки;*
- 12) размещение эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции, посредством закрытой подписки;*
- 13) увеличение уставного капитала общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 14) размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 25 процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 15) увеличение уставного капитала общества путем размещения посредством открытой подписки обыкновенных акций в количестве 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 16) увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров, если советом директоров не было достигнуто единогласия по этому вопросу;*
- 17) уменьшение уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных и выкупленных обществом акций (акций, находящихся в распоряжении общества);*
- 18) 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 убытков общества по результатам*

финансового года;

- 19) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 20) дробление и консолидация акций;
- 21) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 22) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 23) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 24) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества;
- 25) принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам ревизионной комиссии общества, связанных с исполнением ими своих обязанностей в период исполнения ими этих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
- 26) принятие решения о вознаграждении и (или) компенсации расходов членам совета директоров общества, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей; установление размеров таких вознаграждений и компенсаций;
- 27) определение количественного состава совета директоров общества;
- 28) принятие решения о возмещении за счет средств общества расходов по подготовке и проведению внеочередного собрания лицам и органам – инициаторам этого собрания;
- 29) определение перечня дополнительных документов, обязательных для хранения в обществе.

К компетенции совета директоров общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности общества, в том числе утверждение годовых и ежеквартальных бюджетов, а также бизнес-планов общества;
- 2) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 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 общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- 5) предварительное утверждение годовых отчетов общества;
- 6) предварительное утверждение договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);
- 7) избрание единоличного исполнительного органа общества;
- 8) досрочное прекращение полномочий единоличного исполнительного органа общества;
- 9) принятие решения о рекомендации общему собранию акционеров передать полномочия единоличного исполнительного органа общества по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);
- 10) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации или управляющего;
- 11) увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций за счет имущества общества, когда размещение дополнительных акций осуществляется посредством распределения их среди акционеров;
- 12) увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории (типа) посредством открытой подписки в количестве, составляющем 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций общества;

13) размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, в количестве 25 и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций;

14) размещение облигаций, конвертируемых в привилегированные акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в привилегированные акции, посредством открытой подписки;

15) размещение облигаций, не конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, не конвертируемых в акции;

16) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта эмиссии ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг, внесение в них изменений и дополнений;

17) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

18) приобретение размещенных обществом акций в соответствии с п. 2 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

19) приобретение размещенных обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

20) утверждение отчета об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии с п. 1 ст. 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

21) рекомендации общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии общества вознаграждений и компенсаций;

22) определение размера оплаты услуг аудитора;

23) рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;

24) рекомендации общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков общества по результатам финансового года;

25) использование резервного фонда и иных фондов общества;

26) формирование из состава членов совета директоров постоянно и временно действующих комитетов по отдельным направлениям деятельности совета директоров, в том числе комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям;

27) утверждение внутренних документов общества, за исключением внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества, утверждаемых решением общего собрания, а также иных внутренних документов общества, утверждение которых отнесено уставом к компетенции единоличного исполнительного органа общества, внесение в эти документы изменений и дополнений;

28) создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений;

29) внесение в устав общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств общества и их ликвидацией;

30) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;

31) одобрение сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), одобрение которых не отнесено настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров общества, связанных с приобретением, отчуждением и возможностью отчуждения обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет 5 и более процентов от балансовой стоимости активов общества и его дочерних обществ («Группа»), определенных на основе последней имеющейся консолидированной отчетности Группы, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, за исключением сделок по размещению обыкновенных акций общества и сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности;

32) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

33) утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

- 34) принятие во всякое время решения о проверке финансово-хозяйственной деятельности общества;
- 35) определение лица, уполномоченного подписать договор от имени общества с единоличным исполнительным органом;
- 36) определение перечня дополнительных документов, обязательных для хранения в обществе;
- 37) утверждение договора с лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества;
- 38) принятие решения об отчуждении размещенных акций общества, находящихся в распоряжении общества;
- 39) принятие решений об участии в некоммерческих организациях, за исключением случаев, указанных в подп. 18 п. 1 ст. 48 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 40) принятие решений, касающихся деятельности дочерних обществ, определение позиции представителей общества при реализации права голоса по принадлежащим обществу акциям и долям в других организациях (хозяйственных обществах), отчуждение долей и акций в других хозяйственных обществах, обременение долей и акций в других хозяйственных обществах правами третьих лиц;
- 41) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом.

К компетенции единоличного исполнительного органа общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Единоличный исполнительный орган без доверенности действует от имени общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками общества.

К компетенции единоличного исполнительного органа общества относится принятие решений об участии в других коммерческих организациях (за исключением организаций, указанных в подпункте 18 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа.

Кодекс корпоративного поведения (управления) у эмитента отсутствует.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента.

В связи с увеличением уставного капитала Общества путем дополнительного выпуска акций, 23 июня 2008 года Инспекцией ФНС РФ № 2 по г. Краснодару зарегистрирована новая редакция устава ОАО «Магнит».

В связи со сменой юридического адреса Общества 19 февраля 2008 года инспекцией ФНС РФ № 2 по г. Краснодару зарегистрирована новая редакция устава.

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

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

Члены совета директоров:

Председатель: *Чеников Дмитрий Игоревич.*

1. Фамилия, имя, отчество: *Чеников Дмитрий Игоревич.*

Год рождения: *1965.*

Образование: *высшее - окончил Краснодарский Политехнический Институт - инженер-строитель-технолог, кандидат технических наук.*

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

1) период: *22.01.2001 – 31.08.2007*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *директор по развитию сети магазинов-дискаунтеров;*

2) период: *12.04.2006 – 25.06.2008*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член совета директоров;*

3) период: *01.09.2007 – 08.01.2008*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *региональный директор;*

4) период: *09.01.2008 – настоящее время*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *директор по закупкам промышленных товаров;*

5) период: *18.09.2007 – настоящее время*

Организация: *ООО «Тандем»*

Должность: *член совета директоров.*

6) период: *25.06.2008 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *председатель Совета Директоров;*

7) период: *10.12.2008 – настоящее время*

Организация: *ООО «Магнит_Нижний Новгород»*

Должность: *член совета директоров.*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *0,2643 %.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *0,2643 %.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет.*

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной

ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **к указанной ответственности не привлекался.**

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

2. Фамилия, имя, отчество: **Арутюнян Андрей Николаевич**

Год рождения: **1969**

Образование: **высшее - в 1991 году окончил Кубанский государственный университет - экономист**

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

1) период: **01.03.2002 - 30.09.2004**

Организация: **ООО «Санаторий «Бирюза»**

Должность: **заместитель директора по коммерческим вопросам;**

2) период: **28.06.2002 – 18.04.2006**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **член Совета Директоров;**

3) период: **01.12.2003 – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **первый заместитель генерального директора;**

4) период: **01.04.2004 – 25.06.2008**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **председатель Совета Директоров;**

5) период: **01.10.2004 – настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **директор по развитию;**

6) период: **30.01.2006 – настоящее время**

Организация: **ООО «Магнит-Нижний Новгород»**

Должность: **председатель Совета Директоров;**

7) период: **25.06.2008 – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **член Совета Директоров.**

8) период: **12.12.2008 – настоящее время**

Организация: **ООО «Тандем»**

Должность: **член Совета Директоров.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **0,2243 %.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **0,2243 %.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному

лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **является родным братом генерального директора и члена совета директоров ОАО «Магнит» Галицкого Сергея Николаевича.**

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

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

3. Фамилия, имя, отчество: Бушу Пьер Бруно Чарлз.

Год рождения: **1955.**

Образование: **высшее – в 1977 году окончил Высшую Школу Коммерции (НЕС), кандидат экономических наук Парижского Университета (Dauphine).**

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

1) период: **1992 - 2005**

Организация: **Smart & Final (США)**

Должность: **член Совета Директоров;**

2) период: **1998 - 2003**

Организация: **Casino**

Должность: **Управляющий директор, член Правления;**

3) период: **1998 – 2005**

Организация: **Big C (Таиланд)**

Должность: **член Совета Директоров;**

4) период: **2000 – 2005**

Организация: **СВD (Бразилия)**

Должность: **член Совета Директоров;**

5) период: **2000 – 2005**

Организация: **Exitо (Колумбия)**

Должность: **член Совета Директоров;**

6) период: **2002 – 2005**

Организация: **Laurus (Нидерланды)**

Должность: **член Совета Директоров;**

7) период: **2003 - 2005**

Организация: **Casino**

Должность: **Управляющий директор и член Совета Директоров;**

8) период: **2003 – 2005**

Организация: *Casino Guichard Perrachon (Франция)*

Должность: *член Совета Директоров;*

9) период: *2005 – настоящее время*

организация: *Schneider Electric*

должность: *Финансовый директор по вопросам Развития, Консолидации финансов, Казначейства, Налогового контроля, Аудита, Правового Обеспечения, Финансовых Коммуникаций и Преобразования Структурных Подразделений Организации;*

10) период: *2005 – 2006*

Организация: *Navas (Франция)*

Должность: *член Совета Директоров;*

11) период: *2007 – настоящее время*

Организация: *DRAM (Франция)*

Должность: *член Совета Директоров.*

12) период: *25.06.2008 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член Совета Директоров.*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет.*

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

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

4. Фамилия, имя, отчество: *Вестман Маттиас Юхан.*

Год рождения: *1966.*

Образование: *Стокгольмская Школа Экономики, 1992 год, Магистр Делового Администрирования; Лингвистическая Школа Шведских Вооруженных Сил, 1997 год.*

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

1) период: *1996 год - настоящее время.*

Организация: *Prosperity Capital Management.*

Должность: *генеральный директор.*

2) период: *2004 год - настоящее время.*

Организация: *Prosperity Capital Management (UK) Ltd.*

Должность: *генеральный директор.*

3) период: *23.05.2002 – 15.05.2003.*

Организация: *ОАО «Ленэнерго».*

Должность: *член совета директоров.*

4) период: *12.04.2006 – настоящее время.*

Организация: *ОАО «Магнит».*

Должность: *член совета директоров.*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет.*

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

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

5. Фамилия, имя, отчество: *Галицкий Сергей Николаевич.*

Год рождения: *1967.*

Образование: *высшее - в 1992 году окончил Кубанский государственный университет - экономист.*

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

1) период: *25.04.1996 – 27.06.2006.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *генеральный директор;*

2) период: *28.06.2002 – 18.04.2006.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *член совета директоров;*

3) период: *01.04.2004 – настоящее время.*

Организация: *ОАО «Магнит».*

Должность: *член совета директоров.*

4) период: *13.04.2006 – настоящее время.*

Организация: *ОАО «Магнит».*

Должность: *генеральный директор.*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *43,9218 %.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *43,9218 %.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *является родным братом члена совета директоров ОАО «Магнит» Арутюняна Андрея Николаевича.*

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

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

6. Фамилия, имя, отчество: *Гордейчук Владимир Евгеньевич.*

Год рождения: *1961.*

Образование: *высшее - в 1988 году окончил Новороссийское высшее инженерное морское училище – судоводитель.*

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

1) период: *25.04.1996 – 27.06.2006.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *директор;*

2) период: *28.06.2002 – 18.04.2006.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *член совета директоров;*

3) период: *10.11.2003 – 12.04.2006.*

Организация: *ОАО «Магнит».*

Должность: *генеральный директор;*

4) период: *01.04.2004 – настоящее время.*

Организация: *ОАО «Магнит».*

Должность: *член совета директоров;*

5) период: *30.01.2006 – настоящее время.*

Организация: **ООО «Магнит-Нижний Новгород».**

Должность: **генеральный директор.**

б) период: **13.04.2006 – настоящее время.**

Организация: **ОАО «Магнит».**

Должность: **второй заместитель генерального директора;**

7) период: **28.06.2006 – настоящее время.**

Организация: **ЗАО «Тандер».**

Должность: **генеральный директор.**

8) период: **20.12.2006 – настоящее время.**

Организация: **ООО «Тандем».**

Должность: **председатель совета директоров.**

9) период: **10.12.2008 – настоящее время.**

Организация: **ООО «Магнит-Нижний Новгород».**

Должность: **член совета директоров.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **3,6027 %.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **3,6027 %.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет.**

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

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

7. Фамилия, имя, отчество: **Помбухчан Хачатур Эдуардович.**

Год рождения: **1974.**

Образование: **высшее – в 1995 году окончил Кубанский государственный университет – прикладная математика, в 1998 году окончил Всероссийский заочный финансово-экономический институт – экономист.**

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

1) период: **01.10.2002 – 19.07.2004**

Организация: **ОАО «ЮТК - Кубаньэлектросвязь».**

Должность: **начальник коммерческого отдела;**

2) период: **26.07.2004 – 01.03.2006**

Организация: **ОАО «Мобильные ТелеСистемы».**

Должность: **директор по офисным продажам и обслуживанию;**

3) период: **05.12.2005 – 01.03.2006.**

Организация: **ЗАО «Тандер».**

Должность: **директор по маркетингу (по совместительству);**

4) период: **02.03.2006 – 03.05.2008.**

Организация: **ЗАО «Тандер».**

Должность: **директор по маркетингу;**

5) период: **29.11.2006 – настоящее время**

Организация: **ЗАО «Диджитал Гэллэри»**

Должность: **член совета директоров;**

6) период: **04.05.2008 – 30.06.2008**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **первый заместитель финансового директора;**

7) период: **19.06.2008 – по настоящее время**

Организация: **ООО «Магнит Финанс»**

Должность: **генеральный директор;**

8) период: **25.06.2008 – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **член совета директоров;**

9) период: **30.06.2008 – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **финансовый директор;**

10) период: **01.07.2008 – по настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **финансовый директор;**

11) период: **10.12.2008 – настоящее время**

Организация: **ООО «Магнит-Нижний Новгород»**

Должность: **член Совета Директоров.**

12) период: **12.12.2008 – настоящее время**

Организация: **ООО «Тандем»**

Должность: **член Совета Директоров.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам

дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *нет.*

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

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

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Эмитента.

Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: *Галицкий Сергей Николаевич.*

Год рождения: *1967.*

Образование: *высшее - в 1992 году окончил Кубанский государственный университет - экономист.*

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

1) период: *25.04.1996 – 27.06.2006*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *генеральный директор;*

2) период: *28.06.2002 – 18.04.2006*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *член совета директоров;*

3) период: *01.04.2004 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член совета директоров;*

4) период: *13.04.2006 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *генеральный директор;*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *43,9218 %.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *43,9218 %.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *является родным братом члена совета директоров ОАО «Магнит» Арутюняна Андрея Николаевича.*

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

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

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

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год.

Виды вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Вознаграждение членам совета директоров за участие в работе совета директоров	9 497 837,60
Вознаграждение по итогам работы за год	-
Заработная плата	14 619 322,22
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	24 117 159,82

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

В соответствии с «Положением о совете директоров ОАО «Магнит»», утвержденным решением годового общего собрания акционеров от 08.04.2006 (протокол от 12.04.2006), вознаграждение членам совета директоров выплачивается на основании решения общего собрания акционеров в виде вознаграждения за участие в работе совета директоров и вознаграждения по итогам работы.

Вознаграждение за участие в работе совета директоров составляет 120 000 (сто двадцать тысяч) рублей в месяц.

Вознаграждение независимому директору за участие в работе совета директоров составляет 30 000 (тридцать тысяч) долларов США в год, кроме того

- 2 000 (две тысячи) долларов США за участие путем личного присутствия в каждом заседании совета директоров, проводимого в очной форме,

- 500 (пятьсот) долларов США за участие путем направления письменного мнения в каждом заседании совета директоров, проводимого в очной форме, либо за участие в каждом заседании совета директоров, проводимого в заочной форме.

В дополнение к вознаграждению членам совета директоров может выплачиваться вознаграждение по итогам работы за год. Конкретный размер вознаграждения по итогам работы общества за год выплачивается членам совета директоров после утверждения соответствующей годовой финансовой отчетности по решению общего собрания акционеров Общества.

Кроме того, в связи с заключенными трудовыми соглашениями:

Виды вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	14 619 322,22
Премии	-
Комиссионные	-
Льготы	-
Компенсации расходов	-
Иные имущественные представления	-
Итого	14 619 322,22

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

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

В соответствии с п.17.1 ст.17 Устава Эмитента контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией.

В соответствии с п.17.5 ст.17 в компетенцию ревизионной комиссии входит:

- *проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;*

- *анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и статистического учета;*

- *анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния общества, выработка рекомендаций для органов управления обществом;*

- *проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;*

- *подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;*

- *проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;*

- *проверка правомочности решений, принятых советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия уставу общества и решениям общего собрания акционеров;*

- *анализ решений общего собрания на их соответствие закону и уставу общества.*

Ревизионная комиссия имеет право:

- *требовать личного объяснения от членов совета директоров, работников общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;*

- *ставить перед органами управления вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими устава, положений, правил и инструкций, принимаемых обществом;*

- *привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе.*

В ОАО «Магнит» создан Комитет по аудиту Совета директоров.

В соответствии с Положением о Комитетах совета директоров:

Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом при совете директоров, обеспечивающим объективное информирование совета директоров по вопросам:

- *Полноты и достоверности финансовой отчетности Общества;*
- *Квалификации и независимости внешнего аудитора, качестве и стоимости оказываемых им услуг;*
- *Надежности и эффективности системы внутреннего контроля Общества.*

Комитет по аудиту осуществляет следующие функции:

- *Рассмотрение консолидированной финансовой отчетности и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, процесса ее подготовки исполнительными органами Общества и проведения аудита;*

- *Оценку кандидатов в аудиторы Общества и его дочерних и зависимых Обществ, подготовку рекомендаций совету директоров в отношении выбора аудитора Общества и его дочерних и зависимых обществ;*

- *Разработку проектов договоров, заключаемых с аудиторами Общества, подготовку рекомендаций совету директоров о предельном размере вознаграждения услуг аудиторов;*

- *Обсуждение с внешним аудитором плана и объема работ по аудиту финансовой отчетности Общества;*

- *Наблюдение за объемами и результатами аудиторских процедур (включая подготовку оценки заключения аудитора) и их финансовой эффективностью, а также оценку степени объективности аудиторов;*

- *Рассмотрение любых существенных разногласий между аудиторами, ревизионной комиссией и менеджментом Общества, касающихся финансовой отчетности;*

- *Рассмотрение совместно с внешним аудитором результатов ежегодного и промежуточных аудитов Общества, его дочерних и зависимых компаний (включая ответы менеджмента по итогам этих аудитов) перед вынесением указанных вопросов на рассмотрение совета директоров;*

- *Рассмотрение финансовой отчетности Общества и любой другой публикуемой финансовой информации до ее представления совету директоров и до ее публикации;*

- *Анализ годового отчета Общества до его представления совету директоров на предварительное утверждение;*

- *Подготовка рекомендаций о возможном предварительном утверждении советом директоров годового отчета Общества;*

- *Оценку эффективности системы и процедур внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью и системы управления рисками Общества и подготовку предложений по их совершенствованию;*

- *Проведение анализа результатов аудиторских проверок Общества, его дочерних и зависимых компаний;*

- *Анализ значимых изменений в законодательстве, влияющих на финансовую отчетность Общества, а также результатов проверок Общества любыми надзорными органами;*

- *Взаимодействие с ревизионной комиссией и аудиторами Общества;*

- *Анализ системы управления рисками, возникающими в процессе финансово – хозяйственной деятельности Общества и подготовка рекомендаций по совершенствованию данной системы;*

- *Утверждение процедуры “горячей линии”, посредством которой сотрудники Общества могут на конфиденциальной основе и анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях или злоупотреблениях в бухгалтерском учете, аудите, финансовой отчетности, а также порядка рассмотрения и реагирования на указанные обращения;*

- *Подготовка рекомендаций по планируемым Обществом к заключению крупным сделкам и сделкам, в которых имеется заинтересованность;*

- *Подготовка рекомендаций по одобрению финансово-хозяйственных операций, выходящих за рамки, установленные годовым бюджетом Общества;*

- **Оценка эффективности процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом законодательства РФ.**

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы: *Для обеспечения постоянного внутреннего контроля на основании приказа Генерального директора № 5 от 25.09.2007 г. с 01.10.2007 г. в Обществе создано отдельное структурное подразделение – отдел внутреннего аудита.*

информация о ключевых сотрудниках: *Филатов Д. Н. – начальник отдела внутреннего аудита;*

основные функции службы внутреннего аудита; подотчетность службы внутреннего аудита, взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента; *В соответствии с Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Магнит» служба внутреннего аудита создается для осуществления следующих функций:*

- *Оценка и улучшение процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления;*

- *Контроль за основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;*

- *Контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления и должностных лиц Общества;*

- *Обеспечение достаточной уверенности в отношении достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдения процедур её подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета в Обществе;*

- *Контроль за исполнением бюджета Общества и его структурных подразделений;*

- *Контроль за соответствием соглашений Общества с третьими лицами финансово-хозяйственным интересам Общества;*

- *Контроль за соответствием внутренних документов и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества;*

- *Оценка надежности информации и эффективности использования ресурсов;*

- *Оценка соответствия законодательству.*

При проведении процедур внутреннего контроля служба внутреннего аудита готовит сообщения, заключения, отчеты, рекомендации и иные документы, которые подписывает Руководитель Службы.

Указанные документы (в том числе сообщения о выявленных нарушениях) представляются комитету по аудиту совета директоров, единоличному исполнительному органу Общества и лицу, по поручению которого служба внутреннего аудита проводит соответствующую процедуру внутреннего контроля.

Служба внутреннего аудита независима в своей деятельности от исполнительных органов Общества. Целью деятельности Службы является выявление, предотвращение и ограничение финансовых и операционных рисков, а также возможных злоупотреблений со стороны должностных лиц.

Служба внутреннего аудита подконтрольна непосредственно совету директоров Общества.

взаимодействие службы внутреннего аудита и внешнего аудитора эмитента. *Взаимодействие службы внутреннего аудита и внешнего аудитора Эмитента отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *12.04.2006 решением совета директоров (протокол от 12.04.2006) утверждено «Положение об информационной политике ОАО «Магнит»».*

Адрес страницы в сети Интернет, на котором в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции указанного положения: www.magnit-info.ru.

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии:

1. Фамилия, имя, отчество: **Бутенко Валерий Владимирович.**

Год рождения: **1965.**

Образование: **высшее - в 1988 году окончил Новороссийское высшее инженерное морское училище – инженер-судоводитель.**

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

1) период: **02.09.2002. – 02.11.2003**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **директор по экономической безопасности;**

2) период: **03.11.2003 – 29.02.2004**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **советник директора по ревизионной и аналитической работе;**

3) период: **01.03.2004 – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **директор по ревизионно - аналитической работе;**

4) период: **09.05.2004 – 29.05.2005**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **член Совета директоров;**

5) период: **29.05.2005 – настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **член ревизионной комиссии;**

6) период: **01.04.2004. – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **председатель ревизионной комиссии.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **0,0865 %.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **0,0865 %.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента: **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **отсутствуют.**

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

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

2. Фамилия, имя, отчество: *Удовиченко Анжела Владимировна.*

Год рождения: *1970.*

Образование: *высшее - в 1992 году окончила Кубанский государственный университет - экономист.*

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

1) период: *02.07.2002 - 01.04.2003*

Организация: *инспекции № 3 по г. Краснодару Министерства РФ по налогам и сборам*

Должность: *главный государственный налоговый инспектор в отделе проверок юридических лиц № 1;*

2) период: *04.04.2003 – 02.09.2007*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *аудитор;*

3) период: *01.04.2004 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член ревизионной комиссии;*

4) период: *29.05.2005 – настоящее время*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *член ревизионной комиссии.*

5) период: *03.09.2007 – настоящее время*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *заместитель главного бухгалтера.*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента: *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *отсутствуют.*

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

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством

Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *должностей в таких организациях не занимала.*

3. Фамилия, имя, отчество: **Федотов Денис Анатольевич.**

Год рождения: **1976.**

Образование: **высшее - в 1998 году окончил Кубанский государственный аграрный университет – экономист.**

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

1) период: **01.04.2000 - 20.01.2004**

Организация: **ООО «Аудит-Экконс»**

Должность: **главный бухгалтер;**

2) период: **23.01.2004 – 30.05.2004**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **бухгалтер-куратор по филиалам;**

3) период: **01.06.2004 – 02.10.2005**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **аудитор;**

4) период: **01.04.2005 – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **член ревизионной комиссии;**

5) период: **29.05.2005 – настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **член ревизионной комиссии;**

6) период: **03.10.2005 – 31.07.2007**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **начальник отдела подготовки финансовой отчетности по международным стандартам;**

7) период: **01.08.2007 – настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **заместитель финансового директора.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента: **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **отсутствуют.**

Сведения о привлечении данного лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной

ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **к указанной ответственности не привлекался.**

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

Информация о персональном составе Комитета по аудиту Совета директоров:

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров.

Фамилия, имя, отчество: **Вестман Маттиас Юхан.**

Год рождения: **1966.**

Образование: **Стокгольмская Школа Экономики, 1992 год, Магистр Делового Администрирования; Лингвистическая Школа Шведских Вооруженных Сил, 1997 год.**

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

1) период: **1996 год - настоящее время.**

Организация: **Prosperity Capital Management.**

Должность: **генеральный директор.**

2) период: **2004 год - настоящее время.**

Организация: **Prosperity Capital Management (UK) Ltd.**

Должность: **генеральный директор.**

3) период: **23.05.2002 – 15.05.2003.**

Организация: **ОАО «Ленэнерго».**

Должность: **член совета директоров.**

4) период: **12.04.2006 – настоящее время.**

Организация: **ОАО «Магнит».**

Должность: **член совета директоров.**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет.**

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

Сведения о занятии данным лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством

Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *должностей в таких организациях не занимал.*

Члены Комитета по аудиту Совета директоров.

Фамилия, имя, отчество: *Арутюнян Андрей Николаевич*

Год рождения: *1969*

Образование: *высшее - в 1991 году окончил Кубанский государственный университет - экономист*

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

1) период: *01.03.2002 - 30.09.2004*

Организация: *ООО «Санаторий «Бирюза»*

Должность: *заместитель директора по коммерческим вопросам;*

2) период: *28.06.2002 – 18.04.2006*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *член Совета Директоров;*

3) период: *01.12.2003 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *первый заместитель генерального директора;*

4) период: *01.04.2004 – 25.06.2008*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *председатель Совета Директоров;*

5) период: *01.10.2004 – настоящее время*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *директор по развитию;*

6) период: *30.01.2006 – настоящее время*

Организация: *ООО «Магнит-Нижний Новгород»*

Должность: *председатель Совета Директоров;*

7) период: *25.06.2008 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член Совета Директоров.*

8) период: *10.12.2008 – по настоящее время*

Организация: *ООО «Тандем»*

Должность: *член совета директоров;*

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *0,2243 %.*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *0,2243 %.*

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы Эмитента не выдавались.*

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *не имеет.*

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам

дочернего/зависимого общества эмитента – *опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.*

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *является родным братом генерального директора и члена совета директоров ОАО «Магнит» Галицкого Сергея Николаевича.*

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

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

Фамилия, имя, отчество: *Помбухчан Хачатур Эдуардович.*

Год рождения: *1974.*

Образование: *высшее – в 1995 году окончил Кубанский государственный университет – прикладная математика, в 1998 году окончил Всероссийский заочный финансово-экономический институт – экономист.*

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

1) период: *01.10.2002 – 19.07.2004*

Организация: *ОАО «ЮТК - Кубаньэлектросвязь».*

Должность: *начальник коммерческого отдела;*

2) период: *26.07.2004 – 01.03.2006*

Организация: *ОАО «Мобильные ТелеСистемы».*

Должность: *директор по офисным продажам и обслуживанию;*

3) период: *05.12.2005 – 01.03.2006.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *директор по маркетингу (по совместительству);*

4) период: *02.03.2006 – 03.05.2008.*

Организация: *ЗАО «Тандер».*

Должность: *директор по маркетингу;*

5) период: *29.11.2006 – настоящее время*

Организация: *ЗАО «Диджитал Гэллэри»*

Должность: *член совета директоров;*

6) период: *04.05.2008 – 30.06.2008*

Организация: *ЗАО «Тандер»*

Должность: *первый заместитель финансового директора;*

7) период: *19.06.2008 – по настоящее время*

Организация: *ООО «Магнит Финанс»*

Должность: *генеральный директор;*

8) период: *25.06.2008 – настоящее время*

Организация: *ОАО «Магнит»*

Должность: *член совета директоров;*

9) период: **30.06.2008 – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **финансовый директор;**

10) период: **01.07.2008 – по настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **финансовый директор;**

11) период: **10.12.2008 – по настоящее время**

Организация: **ООО «Магнит-Нижний Новгород»**

Должность: **член совета директоров;**

12) период: **12.12.2008 – по настоящее время**

Организация: **ООО «Тандем»**

Должность: **член совета директоров;**

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционы Эмитента не выдавались.**

Доля в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: **доли не имеет.**

Доля обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **не имеет.**

Количество акций дочернего/зависимого общества эмитента, которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего/зависимого общества эмитента – **опционы дочерних/зависимых обществ Эмитента не выдавались.**

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и /или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **нет.**

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

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

Информация о персональном составе отдела внутреннего аудита:

Фамилия, имя, отчество: **Филатов Дмитрий Николаевич**

Год рождения: **1976.**

Образование: **высшее в 2002 году окончил Белгородский институт потребительской кооперации – финансы и кредит.**

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

1) период: **17.10.2003 – 02.10.2005**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **бухгалтер-куратор по филиалам;**

2) период: **03.10.2005 – 31.07.2007**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **ведущий специалист отдела подготовки финансовой отчетности по международным стандартам;**

3) период: **01.08.2007 – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Тандер»**

Должность: **заместитель начальника отдела аудита и отчетности по международным стандартам;**

4) период: **01.10.2007 – настоящее время**

Организация: **ОАО «Магнит»**

Должность: **начальник отдела внутреннего аудита.**

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год.

Сведения о размере вознаграждения членам Ревизионной комиссии эмитента за 2007 год:

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за последний заверченный финансовый год не выплачивались.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат членам ревизионной комиссии эмитента в текущем финансовом году (2008 год):

Соглашения относительно таких выплат членам ревизионной комиссии в текущем финансовом году отсутствуют.

Сведения о размере вознаграждения членам Ревизионной комиссии по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного квартала не был фактически выплачен:

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Магнит» 25 июня 2008 года (протокол от 09.07.2008) было принято решение вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества не выплачивать.

Сведения о размере вознаграждения членам Комитета по аудиту Совета директоров эмитента за 2007 год.

Вознаграждения членам Комитета по аудиту совета директоров за последний заверченный финансовый год не выплачивались.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат членам Комитета по аудиту Совета директоров эмитента в текущем финансовом году (2008 год).

Соглашения относительно таких выплат членам Комитета по аудиту Совета директоров в текущем финансовом году отсутствуют.

Сведения о размере вознаграждения членам Комитета по аудиту Совета директоров по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного квартала не был фактически выплачен:

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Магнит» 25 июня 2008 года (протокол от

09.07.2008) решения о выплате вознаграждений членам Комитета по аудиту Совета директоров не принимались.

Сведения о размере вознаграждения сотрудникам отдела внутреннего аудита за 2008 год:

В соответствии с существующим соглашением сотрудникам отдела внутреннего аудита в текущем финансовом году выплачена денежная сумма в размере 169 307,39 рублей.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат сотрудникам отдела внутреннего аудита в текущем финансовом году (2008 год):

Размер вознаграждения сотрудникам отдела внутреннего аудита определяется в соответствии с трудовыми договорами.

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

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

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

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

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента – акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента.

Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

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

Предоставление сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента не предусмотрено.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **26 (двадцать шесть)**.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **12 (двенадцать)**.

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)

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

Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич.**

ИНН: **231106167461.**

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: **43,9218 %.**

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: **43,9218 %.**

Номинальные держатели, на имя которых в реестре акционеров зарегистрированы акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество).

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО.**

Место нахождения: **РФ, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19.**

Контактный телефон: **(495) 974-66-77, 974-66-46, 974-77-61.**

Факс: **(495) 957-57-31, 747-37-31.**

Адрес электронной почты: **custody@sbrf.ru**

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **077-02768-000100**

Дата выдачи: **08.11.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Наименование органа выдавшего лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **11 522 000 штук.**

2. Полное фирменное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Депозитарно-Клиринговая Компания».

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ДКК».**

Место нахождения: **РФ, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б.**

Контактный телефон: **(495) 956-09-99, 411-83-38.**

Факс: **(495) 232-68-04, 411-83-37.**

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

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-06236-000100.**

Дата выдачи лицензии: **09.10.2002.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам.**

Лицензия на осуществление клиринговой деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-06229-000010.**

Дата выдачи лицензии: **07.10.2002.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам.**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **6 243 997 штук.**

3. Полное фирменное наименование: Коммерческий банк «Дж. П. Морган Банк Интернешнл» (общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное фирменное наименование: **КБ «Дж. П. Морган Банк Интернешнл» (ООО).**

Место нахождения: **РФ, 115054 Москва, Павелецкая пл., д. 2, стр. 1.**

Контактный телефон: **(495)- 937-73-00, 937-10-00.**

Факс: **(495)- 967-10-21.**

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03177-000100.**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Лицензия на осуществление дилерской деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03066-010000.**

Дата выдачи лицензии: **27 ноября 2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная Комиссия по рынку ценных бумаг.**

Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03137-001000.**

Дата выдачи лицензии: **27 ноября 2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная Комиссия по рынку ценных бумаг.**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **9 145 829 штук.**

4. Полное фирменное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный Депозитарный Центр».

Сокращенное фирменное наименование: **«НДЦ».**

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

Контактный телефон: **(495) 234-42-80.**

Факс: **(495) 956-09-38.**

Адрес электронной почты: **info@ndc.ru**

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03431-000100.**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Лицензия на осуществление клиринговой деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03437-000010.**

Дата выдачи лицензии: **04.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **4 471 430 штук.**

5. Полное фирменное наименование: **«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» (Закрытое акционерное общество).**

Сокращенное фирменное наименование: **«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО».**

Место нахождения: **РФ, г. Москва, ул.Краснопролетарская, дом 36.**

Контактный телефон: **(495) 755-54-00**

Факс: **(495) 755-54-99**

Адрес электронной почты: **mail.russia@ingbank.com**

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03728-000100**

Дата выдачи лицензии: **07.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Лицензия на осуществление брокерской деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03809-100000**

Дата выдачи лицензии: **31.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Лицензия на осуществление дилерской деятельности:

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: **177-03870-010000**

Дата выдачи лицензии: **31.12.2000.**

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

Наименование органа, выдавшего такую лицензию: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **4 410 848.**

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **такая доля отсутствует.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): **не предусмотрено.**

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, не установлены.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Общества законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитента не установлены.

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

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

1. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 30.01.2004.

1) фамилия, имя, отчество: **Соловьев Павел Алексеевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **7,92 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **7,94 %;**

2) полное фирменное наименование: **общество с ограниченной ответственностью “Универсал Технолоджи”;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО “Универсал Технолоджи”**

доля лица в уставном капитале эмитента: **25 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **16,52 %.**

3) полное фирменное наименование: **общество с ограниченной ответственностью “ЭлектроМагнит”;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО “ЭлектроМагнит”;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **54,99 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **64,16 %.**

2. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 04.03.2004.

1) фамилия, имя, отчество: **Соловьев Павел Алексеевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **7,92 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **7,94 %.**

- 2) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Универсал Технолоджи»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «Универсал Технолоджи»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *25 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *16,52 %*;
- 3) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроМагнит»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЭлектроМагнит»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *54,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *64,16 %*.

3. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 04.03.2005.

- 1) Фамилия, имя, отчество: *Арутюнян Андрей Николаевич*
доля лица в уставном капитале эмитента: *10,42 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *12,26 %*;
- 2) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Универсал Технолоджи»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «Универсал Технолоджи»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *24,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *16,52 %*;
- 3) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроМагнит»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЭлектроМагнит»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *54,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *64,16 %*.

4. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 15.06.2005.

- 1) Фамилия, имя, отчество: *Арутюнян Андрей Николаевич*
доля лица в уставном капитале эмитента: *10,42 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *12,26 %*;
- 2) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Универсал Технолоджи»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «Универсал Технолоджи»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *24,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *16,52 %*;
- 3) полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроМагнит»*
сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЭлектроМагнит»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *54,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *64,16 %*.

5. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 08.08.2005.

- 1) Фамилия, имя, отчество: *Арутюнян Андрей Николаевич*
доля лица в уставном капитале эмитента: *10,42 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *12,26 %*;
- 2) Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Универсал Технолоджи»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «Универсал Технолоджи»*;
доля лица в уставном капитале эмитента: *24,99 %*;
доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: *16,52 %*;
- 3) полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроМагнит»*;
сокращенное фирменное наименование: *ООО «ЭлектроМагнит»*;

доля лица в уставном капитале эмитента: **54,99 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **64,16 %**.

6. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 02.11.2005.

1) Фамилия, имя, отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **5,44 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,50 %**.

2) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **63,80 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **66,45 %**;

3) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**.

доля лица в уставном капитале эмитента: **21,60 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **22,50 %**.

7. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 08.11.2005.

1) Фамилия, имя, отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **5,44 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,50 %**;

2) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **63,80 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **66,45 %**;

3) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

доля лица в уставном капитале эмитента: **21,60 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **22,50 %**.

8. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 09.12.2005.

1) Фамилия, имя, отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **5,50 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,50 %**;

2) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **66,45 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **66,45 %**;

3) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

доля лица в уставном капитале эмитента: **22,50 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **22,50 %**.

9. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 19.01.2006.

1) Фамилия, имя, отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **5,50 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,50 %**;

2) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **66,45 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **66,45 %**;

3) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД**;

доля лица в уставном капитале эмитента: **22,50 %**;

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **22,50 %**.

10. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 28.02.2006.

1) Фамилия, имя, отчество: **Гордейчук Владимир Евгеньевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **5,50 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,50 %;**

2) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **66,45 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **66,45 %;**

3) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **22,50 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **22,50 %.**

11. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 28.11.2006.

1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **51,00 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **51,00 %;**

2) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **15,07 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **15,07 %.**

3) Полное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **6,99 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **6,99 %.**

12. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 21.05.2007.

1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **51,00 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **51,00 %;**

2) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **14,59 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **14,59 %.**

3) Полное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **7,54 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **7,54 %.**

13. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 24.12.2007.

1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**

доля лица в уставном капитале эмитента: **51,00 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **51,00 %;**

2) Полное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАБИНИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **10,28 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **10,28 %.**

3) Полное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

сокращенное фирменное наименование: **ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД;**

доля лица в уставном капитале эмитента: **7,17 %;**

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **7,17 %.**

14. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 08.05.2008.

- 1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**
 доля лица в уставном капитале эмитента: **49,321 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **49,321 %**;
- 2) Полное фирменное наименование: **Credit Suisse Securities (Europe) Limited**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **5,426 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,426 %**.
- 3) Полное фирменное наименование: **JP Morgan Chase Bank**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **6,694 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **6,694 %**.
- 4) Полное фирменное наименование: **Morgan Stanley & Co International plc**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **5,3182 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,3182 %**.

15. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 18.09.2008.

- 1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**
 доля лица в уставном капитале эмитента: **43,9218 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **43,9218 %**;
- 2) Полное фирменное наименование: **Credit Suisse Securities (Europe) Limited**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **5,708 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **5,708 %**.
- 3) Полное фирменное наименование: **JP Morgan Chase Bank**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **13,8409 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **13,8409 %**.

16. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: 03.12.2008.

- 1) Фамилия, имя, отчество: **Галицкий Сергей Николаевич**
 доля лица в уставном капитале эмитента: **43,9218 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **43,9218 %**.
- 2) Полное фирменное наименование: **JP Morgan Chase Bank**;
 сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**;
 доля лица в уставном капитале эмитента: **13,8409 %**;
 доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: **13,8409 %**.

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 Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:

Наименование показателя	4 квартал 2008 года	
	штук	рублей

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук / руб.	5	602 174 762,70
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук / руб.	1	300 000 000
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) эмитента, штук / руб.	4	302 174 762,70
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук / руб.	0	0,00

Сведения о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал: **в последнем отчетном квартале таких сделок Эмитентом не совершалось.**

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал: **602 174 762 (Шестьсот два миллиона сто семьдесят четыре тысячи семьсот шестьдесят два) рубля 70 копеек.**

Сделки (группа взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента (решение об одобрении которой советом директоров или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации): **в последнем отчетном квартале таких сделок Эмитентом не совершалось.**

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

7. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: *годовая бухгалтерская отчетность включается в состав ежеквартального отчета за первый квартал.*

б) информация о наличии у эмитента годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *отсутствует.*

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: *в состав ежеквартального отчета за четвертый квартал квартальная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, не включается.*

б) информация о наличии у эмитента квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: *отсутствует.*

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

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

а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за последний заверченный финансовый год: *сводная (консолидированная) финансовая отчетность Эмитентом не составляется.*

Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п.91 Приказа Минфина РФ № 34н “Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации” от 29.07.1998.

В соответствии с данным приказом в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ помимо собственного бухгалтерского отчета составляется также сводная бухгалтерская отчетность, включающая показатели отчетов таких обществ, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами, в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации.

Между тем, указанный порядок установленный Министерством финансов РФ на сегодняшний день не установлен. Единственным документом, который касается составления такой отчетности является Приказ Минфина № 112 от 30 декабря 1996 года “О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности”. Однако

этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности без установления каких-либо жестких правил объединения активов и обязательств связанных предприятий.

Все это, по нашему мнению, позволяет говорить об отсутствии четко установленного нормативного порядка составления консолидированной отчетности.

Кроме того, в соответствии с п. 8 указанных методических рекомендаций «Группа может не составлять сводную бухгалтерскую отчетность по правилам, предусмотренным нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету Министерства финансов Российской Федерации в случае, если одновременно соблюдаются следующие условия:

- сводная бухгалтерская отчетность составлена на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), разработанных Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности;

- Группой должна быть обеспечена достоверность сводной бухгалтерской отчетности, составленной на основе МСФО;

- пояснительная записка к сводной бухгалтерской отчетности содержит перечень применяемых требований бухгалтерской отчетности, раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, включая оценки, отличающиеся от правил, предусмотренных нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету Министерства финансов Российской Федерации».

В настоящее время Группой компаний «Магнит» соблюдаются все вышеуказанные условия, что свидетельствует об отсутствии обязанности Группы составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

б) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за последний заверченный финансовый год: сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, включена в состав ежеквартального отчета за второй квартал 2008 г.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

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

Учетная политика Эмитента на 2008 год приведена в Приложении к ежеквартальному отчету за 1 квартал 2008 года. В отчетном квартале изменения в учетную политику Эмитента не вносились.

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

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

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

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

На 31.12.2008:

Наименование показателя	Величина
Общая стоимость недвижимого имущества, рублей	623 624 307,59
Величина начисленной амортизации, рублей	44 442 385,68

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедшие в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала (информация приводится отдельно по каждому изменению): *существенных изменений в составе недвижимого имущества Эмитента в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не происходило.*

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года до даты окончания отчетного квартала: *за период с даты окончания последнего завершеного финансового года до даты окончания отчетного квартала приобретений или выбытия иного имущества Эмитента, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, а также существенных для Эмитента изменений в составе имущества Эмитента не происходило.*

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

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

Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, нет.

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **832 456,60 рублей.**

Структура уставного капитала:

№ п/п	Вид, категория ценных бумаг	Количество ценных бумаг, штук	Общая номинальная стоимость ценных бумаг, рублей	Доля ценных бумаг в уставном капитале Эмитента, %
1	Акции обыкновенные	83 245 660	832 456,60	100
2	Акции привилегированные	0	0	0

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

категория (тип) акций, обращающихся за пределами Российской Федерации: **акции обыкновенные именные;**

доля акций, обращающихся за пределами Российской Федерации, от общего количества акций соответствующей категории (типа): **13,841 %;**

наименование, место нахождения иностранного эмитента, ценные бумаги которого удостоверяют права в отношении акций эмитента соответствующей категории (типа): **ДжиПиМорган Чейз Банк, Н.А., 4 Нью-Йорк Плаза, 13-й этаж, Нью-Йорк, 10004 Нью-Йорк, Соединенные Штаты Америки (JPMorgan Chase Bank, N. A., 4 New York Plaza, 13th Floor, New York, 10004 New York United States of America);**

краткое описание программы (типа программы) выпуска ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении акций соответствующей категории (типа): **Компания ДжиПиМорган Чейз Банк, Н.А. (JPMorgan Chase Bank, N. A.) выпустила в соответствии с иностранным правом ценные бумаги (глобальные депозитарные расписки, «ГДР»), удостоверяющие права в отношении обыкновенных именных акций Эмитента;**

сведения о получении разрешения федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг на допуск акций эмитента соответствующей категории (типа) к обращению за пределами Российской Федерации (если применимо): **В соответствии с приказом ФСФР России от 27 марта 2008 года № 08-661/пз-и разрешено размещение и обращение за пределами Российской Федерации обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества «Магнит», государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-60525-Р от 04.03.2004, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-60525-Р-004D от 20.03.2008, в количестве 11 522 000 (одиннадцать миллионов пятьсот двадцать две тысячи) обыкновенных именных бездокументарных акций;**

наименование иностранного организатора торговли (организаторов торговли), через которого обращаются ценные бумаги иностранного эмитента, удостоверяющие права в отношении акций эмитента (если такое обращение существует): **Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);**

иные сведения об обращении акций эмитента за пределами Российской Федерации, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет*.

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

Изменения размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале.

Размер уставного капитала по состоянию на 01.01.2004	10 000 рублей
Количество ценных бумаг	<i>1 000 000 штук</i>
<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>850 000 штук</i>
акции (именные) привилегированные типа «И»	<i>150 000 штук</i>
Размер уставного капитала по состоянию на 01.01.2005	10 000 рублей
Количество ценных бумаг	<i>1 000 000 штук</i>
<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>850 000 штук</i>
акции (именные) привилегированные типа «И»	<i>150 000 штук</i>
<u>1. увеличение уставного капитала</u>	
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	<i>Общее собрание акционеров ЗАО «Магнит»</i>
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	<i>15 июля 2005 года протокол № 2/01</i>
Размер уставного капитала после изменения	<i>37 581,53 рублей</i>
<u>2. уменьшение уставного капитала</u>	
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	<i>Общее собрание акционеров ЗАО «Магнит»</i>
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	<i>8 ноября 2005 года протокол № б/н</i>
Размер уставного капитала после изменения	<i>36 081,53 рублей</i>
<u>3. увеличение уставного капитала</u>	
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	<i>Общее собрание акционеров ЗАО «Магнит»</i>
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	<i>10 декабря 2005 года протокол № б/н</i>
Размер уставного капитала после изменения	<i>649 467,54 рублей</i>
Размер уставного капитала по состоянию на 01.01.2006	649 467,54 рублей
Количество ценных бумаг	<i>64 946 754 штук</i>

<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>64 946 754 штук</i>
акции (именные) привилегированные	<i>отсутствуют</i>
<u>4. увеличение уставного капитала</u>	
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	<i>Общее собрание акционеров ОАО «Магнит»</i>
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	<i>20 февраля 2006 года протокол № б/н</i>
Размер уставного капитала после изменения	<i>720 000,00 рублей</i>
Размер уставного капитала по состоянию на 01.01.2007	720 000,00 рублей
Количество ценных бумаг	<i>72 000 000 штук</i>
<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>72 000 000 штук</i>
акции (именные) привилегированные	<i>отсутствуют</i>
Размер уставного капитала по состоянию на 01.01.2008	720 000,00 рублей
Количество ценных бумаг	<i>72 000 000 штук</i>
<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>72 000 000 штук</i>
акции (именные) привилегированные	<i>Отсутствуют</i>
<u>5. увеличение уставного капитала</u>	
Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала	<i>Совет директоров ОАО «Магнит»</i>
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	<i>14 февраля 2008 года протокол № б/н</i>
Размер уставного капитала после изменения	<i>832 456,60 рублей</i>
Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2008	832 456,60 рублей
Количество ценных бумаг	<i>83 245 660 штук</i>
<i>В том числе:</i>	
акции (именные) обыкновенные	<i>83 245 660 штук</i>
акции (именные) привилегированные	<i>отсутствуют</i>

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

Резервный фонд, а также иные фонды эмитента, формирующиеся за счет его чистой прибыли.

Название фонда: **резервный фонд;**

размер фонда, установленный учредительными документами: **15 процентов уставного капитала общества;**

размер фонда в денежном выражении на дату окончания соответствующего отчетного периода и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **108 000,00 рублей, что составляет 12,97 % от уставного капитала общества;**

размер отчислений в фонд в течение соответствующего отчетного периода: **отчисления не производились;**

размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода, и направления использования этих средств: *средства не использовались*;

Размер резервного фонда Эмитентом увеличен до предельного значения 15 % в 1 полугодии 2007 года за счет отчислений от чистой прибыли 2006 года. Изменение процентного соотношения резервного фонда до 12,97 % вызвано увеличением уставного капитала Общества во втором квартале 2008 г.

Иные фонды Эмитентом за счет отчислений из чистой прибыли не создавались.

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

сроки сообщения о проведении общего собрания акционеров:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 30 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, — не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров общества, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до даты его проведения.

направление информации о проведении общего собрания акционеров:

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в печатном издании «Известия», либо направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, заказным письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через средства массовой информации (телевидение, радио), а также сеть Интернет.

Информация о проведении общего собрания акционеров доводится до всех лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.

Факт наличия акций определяется на момент составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении общего собрания акционеров. В случае если сообщение о проведении общего собрания акционеров направлено номинальному держателю акций, он обязан довести его до сведения своих клиентов в порядке и сроки, которые установлены правовыми актами Российской Федерации или договором с клиентом.

содержание сообщения о проведении общего собрания акционеров:

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

полное фирменное наименование общества;

местонахождения общества;

форма проведения общего собрания акционеров;

дата, место, время проведения общего собрания акционеров и в случае, когда в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Федерального закона «Об акционерных обществах»

заполненные бюллетени могут быть направлены обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

для общего собрания в форме совместного присутствия — дата, время начала и место проведения регистрации участников общего собрания;

дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;

повестка дня общего собрания акционеров;

порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

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

лица (органы), которые вправе требовать проведения внеочередного общего собрания акционеров:

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров общества 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.

Число голосующих акций общества, принадлежащих акционеру, подписавшему требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров, и общее число голосующих акций общества, определяются на дату предъявления требования.

Относительная доля (процент) голосующих акций общества, принадлежащих акционерам (акционеру), подписавшим требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров, в общем числе голосующих акций общества определяется на дату предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров.

Если после указанной даты доля голосующих акций у акционеров (акционера), подписавших требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров, уменьшится и составит менее 10 процентов голосующих акций общества либо акционер лишится голосующих акций, то независимо от причин этого требование акционера о созыве внеочередного общего собрания признается правомочным и совет директоров обязан его рассмотреть. При этом не допускается отказ в созыве внеочередного общего собрания акционеров исключительно по этому основанию.

Совет директоров по собственной инициативе получает сведения из реестра владельцев именных ценных бумаг о количестве акций соответствующей категории (типа), принадлежащих каждому акционеру, подписавшему требование о созыве внеочередного общего собрания.

Для целей настоящего пункта датой предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров считается дата вручения почтового отправления адресату под расписку, если требование направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением, либо дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения почтового отправления, а если требование вручено под роспись - дата вручения требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров.

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.

Совет директоров вправе рассмотреть предложения и обращения иных органов и лиц (в том числе государственных органов, акционеров, не являющихся владельцами установленного в законе количества голосующих акций общества и др.) о созыве внеочередного общего собрания акционеров. В случае их удовлетворения внеочередное общее собрание акционеров созывается по инициативе совета директоров.

содержание и форма требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров:

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов в органы общества, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Совет директоров общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества.

Нарушение указанного правила приравнивается к отказу в созыве общего собрания и влечет возникновение у лиц, требовавших созыва общего собрания, прав, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

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.

Если в требовании о созыве внеочередного общего собрания указывается, что оно вносится несколькими лицами, но требование подписано только частью из них, то оно считается внесенным теми лицами, которые его подписали. Совет директоров обязан рассмотреть такое требование и не вправе отказывать в его удовлетворении на основании отсутствия подписи всех лиц, указанных в требовании.

Если требование подписывается представителем акционера, к нему прилагаются доверенность на совершение соответствующих действий или иные документы, удостоверяющие право представителя действовать от имени акционера. В случае если доверенность выдана в порядке передоверия, помимо нее или ее копии, представляется также доверенность, на основании которой она выдана, или ее копия.

К иным документам, удостоверяющим право представителя действовать от имени акционера, относятся документы, подтверждающие основанные на указании закона либо акте уполномоченного на то государственного органа или органа местного самоуправления полномочия представителя.

Доверенности должны быть оформлены в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверены нотариально. В случае предоставления копии доверенности копия должна быть удостоверена нотариально.

сроки рассмотрения требований о созыве внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Для целей настоящего пункта датой предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров считается дата вручения почтового отправления адресату под расписку, если требование направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением, либо дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения почтового отправления, а если требование вручено под роспись - дата вручения требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров.

Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), подписавшие требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров, не являются владельцами 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Решение совета директоров общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

Решение совета директоров общества об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

В случае если в течение установленного законом сроком 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 предусмотренными законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведение общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению общего собрания акционеров за счет средств общества.

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

1) общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

2) 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 предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Для целей настоящего пункта датой представления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров считается дата получения требования обществом.

В случаях, когда в соответствии со ст. 68 — 70 Федерального закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 24.12.1995г. (далее по тексту – Закон об АО) совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров общества.

В случаях, когда в соответствии с требованиями Закона об АО совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов совета директоров, которые должны избираться кумулятивным голосованием, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров общества.

В случае если в течение установленного Законом об АО 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.

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

внесение вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвижение кандидатов в органы общества для избрания на общем собрании акционеров:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров.

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе выдвинуть кандидатов в совет директоров общества и ревизионную комиссию (ревизоры), число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный уставом общества, а также кандидата в аудиторы общества.

Предложения о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества акционеров должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если уставом общества не установлен более поздний срок.

В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, то независимо от того, кто являлся инициатором проведения внеочередного общего собрания с такой повесткой дня, акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров общества, число которых не может превышать количественный состав совета директоров общества.

Такие предложения должны поступить в общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров, если уставом общества не установлен более поздний срок.

Число голосующих акций, принадлежащих акционеру, подписавшему предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества, определяется на дату внесения предложения в общество.

Если после указанной даты доля голосующих акций у акционера уменьшится и составит менее 2 процентов голосующих акций общества либо акционер лишится голосующих акций, предложение признается правомочным и совет директоров обязан его рассмотреть. Не допускается отказ в удовлетворении предложения исключительно по этому основанию.

Совет директоров общества по собственной инициативе получает сведения из реестра владельцев именных ценных бумаг о количестве акций соответствующей категории (типа), принадлежащих акционеру, подписавшему предложение о внесении вопросов в повестку для годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества.

Акционер, подавший предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества, вправе предоставить обществу выписку из реестра владельцев именных ценных бумаг, подтверждающую владение им соответствующего количества голосующих акций общества на дату внесения предложения.

Общее число голосующих акций общества определяется на дату внесения каждого предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложения о выдвижении кандидатов в органы общества.

Относительная доля (процент) голосующих акций общества, принадлежащих акционерам, подписавшим предложения, в общем числе голосующих акций общества определяется на дату внесения каждого предложения.

Предложение акционера (акционеров) о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества вносятся в письменной форме. Устные предложения не принимаются и не рассматриваются.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества должно быть подписано акционерами, внесшими соответствующее предложение.

Если в предложении о внесении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или о выдвижении кандидатов в органы общества указывается, что оно вносится несколькими акционерами, но такое предложение подписано только частью из них, то оно считается внесенным теми акционерами (акционером), которые его подписали. Совет директоров обязан рассмотреть такое предложение и не вправе отказывать в его удовлетворении на основании отсутствия подписи всех акционеров, указанных в предложении.

Если предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества подписывается представителем акционера, к предложению прилагается доверенность на совершение соответствующих действий или иные документы, удостоверяющие право представителя действовать от имени акционера. В случае если доверенность выдана в порядке передоверия, помимо нее или ее копии, представляется также доверенность, на основании которой она выдана, или ее копия.

К иным документам, удостоверяющим право представителя действовать от имени акционера, относятся документы, подтверждающие основанные на указании закона либо акте уполномоченного на то государственного органа или органа местного самоуправления полномочия представителя.

Доверенности должны быть оформлены в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверены нотариально. В случае предоставления копии доверенности копия должна быть удостоверена нотариально.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества должно содержать сведения о количестве и категории (типе) акций, принадлежащих каждому акционеру, подписавшему предложение.

Если в предложении о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров указаны неверные сведения о количестве, категории (типе) акций, принадлежащих акционеру, подписавшему предложение, и советом директоров установлено, что акционеры, подписавшие предложение, являлись на дату внесения предложения в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, то вопрос подлежит включению в повестку дня годового общего собрания акционеров.

Если в предложении о выдвижении кандидатов в органы общества указаны неверные сведения о количестве, категории (типе) акций, принадлежащих акционеру, подписавшему предложение, и советом директоров установлено, что акционеры, подписавшие предложение, являлись на дату внесения предложения в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, то предложенный кандидат подлежит включению в список кандидатур для голосования в соответствующий орган общества.

специальные требования к предложению о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров:

Письменное предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса и может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Каждое предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров рассматривается советом директоров в отдельности. Голоса акционеров, подписавших различные предложения о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров, не суммируются.

Акционеры считаются внесшими совместное предложение вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров, если ими подписано одно такое предложение.

Для включения вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров необходимо, чтобы хотя бы одно предложение о внесении данного вопроса в повестку дня годового общего

собрания акционеров было подписано акционерами, владеющими необходимым по закону числом голосующих акций общества.

Совет директоров общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных акционерами для включения в повестку дня годового общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

специальные требования к предложению о выдвижении кандидатов в органы общества для избрания на общем собрании акционеров:

Число кандидатов в одном предложении о выдвижении кандидатов в органы общества не может превышать количественного состава соответствующего органа, определенного в уставе.

Если в одном предложении указано число кандидатов, большее, чем определенный в уставе количественный состав соответствующего органа общества, рассматривается число кандидатов, соответствующее количественному составу данного органа, определенному в уставе общества. В этом случае учитываются первые по порядку кандидаты, названные в предложении о выдвижении кандидатов в органы общества.

Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать наименование органа, для избрания в который предлагается кандидат, а также фамилию, имя и отчество каждого предлагаемого кандидата, дату рождения, паспортные данные, адрес, по которому можно связаться с кандидатом.

Предложение о выдвижении кандидата в аудиторы общества должно содержать следующие сведения о кандидате:

- полное фирменное наименование юридического лица — аудиторской фирмы (либо фамилию, имя и отчество физического лица — аудитора);
- место нахождения и контактные телефоны;
- номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности, наименование выдавшего ее органа и дату выдачи, если в соответствии с законодательством требуется наличие лицензии;
- срок действия лицензии.

Каждое предложение о внесении кандидатов для избрания в органы общества рассматривается советом директоров в отдельности. Голоса акционеров, подписавших различные предложения о выдвижении кандидатов для избрания в органы общества, не суммируются.

Акционеры считаются внесшими совместное предложение о выдвижении кандидатов для избрания в органы общества, если ими подписано одно такое предложение.

Для включения кандидата в список кандидатур для избрания органов общества необходимо, чтобы хотя бы одно предложение о внесении данного кандидата было подписано акционерами, владеющими необходимым по закону числом голосующих акций общества.

Если кандидат неоднократно назван в одном или в нескольких предложениях о выдвижении кандидатов в один орган общества, он считается выдвинутым на одно место в этот орган и вносится в список кандидатур для голосования в данный орган только один раз.

утверждение списков кандидатур для голосования по выборам органов общества и вопросов, включенных в повестку дня годового общего собрания акционеров:

Совет директоров общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания установленного уставом общества срока поступления в общество предложений о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложений о выдвижении кандидатов в органы общества. Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам соответствующего органа общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены установленные уставом общества сроки поступления в общество предложений о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложений о выдвижении кандидатов в органы общества;

- акционеры (акционер), подписавшие предложение о внесении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или о выдвижении кандидатов для избрания в совет директоров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 1 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций общества;

- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 3 и 4 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» и основанным на них требованиям устава;

- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров общества, не отнесен к его компетенции Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации. В частности, в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества данный вопрос может рассматриваться общим собранием акционеров только по предложению совета директоров и (или) вопрос может рассматриваться общим собранием акционеров только в том случае, если совет директоров не принял по нему предварительно единогласного решения.

Мотивированное решение совета директоров общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества направляется акционерам (акционеру), внесшим предложение не позднее трех дней с даты принятия такого решения.

Мотивированное решение совета директоров общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам соответствующего органа общества в связи с тем, что акционеры (акционер), подписавшие предложения, не являются владельцами предусмотренного п. 1 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций общества, должно быть подтверждено письменно.

Решение совета директоров общества об отказе во включении вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам соответствующего органа общества, а также уклонение совета директоров общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

Уклонением совета директоров от принятия решения о включении предложенного вопроса в повестку дня годового общего собрания акционеров или включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам соответствующего органа общества, в частности, являются:

непроведение заседания совета директоров в течение пяти дней с даты окончания сроков для внесения вопросов в повестку дня годового общего собрания и кандидатов в органы общества;

проведение заседания совета директоров без принятия решения;

иное бездействие совета директоров, приведшее к неприятию указанного решения;

непредоставление акционеру копии решения (протокола, выписки из протокола) совета директоров;

принятие решения в формулировке, допускающей неоднозначное толкование.

включение вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров по инициативе совета директоров;

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня годового 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 годового общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

После информирования акционеров о проведении годового общего собрания в порядке, предусмотренном уставом общества, повестка дня годового общего собрания не может быть изменена.

получение письменного согласия кандидатов, включенных в список кандидатур для голосования по выборам органов общества:

Общество должно получить от лица, включенного в список кандидатур для голосования по выборам органов общества, письменное согласие баллотироваться в соответствующий орган общества.

Общество направляет каждому кандидату, включенному в список кандидатур для голосования по выборам в орган общества, письмо, в котором сообщает, в какой орган общества он выдвинут, кто внес предложение о выдвижении его кандидатуры, каким количеством голосующих акций общества владеют акционеры, выдвинувшие его кандидатуру. В письме содержится просьба письменно подтвердить согласие кандидата баллотироваться в данный орган общества, а также подтвердить достоверность данных о кандидате, предоставление которых предусмотрено уставом и внутренними документами общества.

При самовыдвижении (кандидат выдвинул свою кандидатуру сам) считается, что письменное согласие кандидата баллотироваться в данный орган общества имеется. Общество не направляет ему письмо с просьбой подтвердить его согласие баллотироваться в данный орган общества.

В случае если наряду с предложением о выдвижении кандидата в органы общества представлено письменное согласие кандидата баллотироваться, общество не направляет ему письмо с просьбой подтвердить его согласие баллотироваться в данный орган общества.

Кандидат, выдвинутый для избрания в органы общества, вправе в любое время снять свою кандидатуру, известив об этом письменно общество.

В бюллетень для голосования по выборам соответствующего органа общества не включаются кандидаты из ранее утвержденного списка кандидатур, которые письменно отказались баллотироваться в данный орган общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания общества, в течение 30 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 50 дней до проведения общего собрания акционеров, должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов.

Плата, взимаемая обществом за предоставление копий документов, содержащих информацию (копий материалов), подлежащую предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания общества, не может превышать затраты на их изготовление.

Предоставление для ознакомления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании, и его копии осуществляется по требованию лица (лиц), включенного в указанный список и обладающего (обладающих) не менее чем 1 процентом голосов по любому вопросу повестки дня общего собрания.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, 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.

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

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

1. Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Магнит Финанс».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Магнит Финанс»;*

место нахождения: *РФ, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18;*

доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *100 %;*

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *доли не имеет.*

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет.*

2. Полное фирменное наименование: *закрытое акционерное общество «Тандер».*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Тандер»;*

место нахождения: *РФ, г. Краснодар, ул. Леваневского, дом 185;*

доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *100 %;*

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций коммерческой организации: *100 %;*

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *0,1583 %;*

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *0,1583 %.*

3. Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «Магнит-Нижний Новгород».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Магнит-Нижний Новгород»;*

место нахождения: *РФ, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18;*

доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *99,9 %;*

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *доли не имеет;*

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет.*

4. Полное фирменное наименование: *общество с ограниченной ответственностью «АгроТорг».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «АгроТорг»;*

место нахождения: *РФ, г. Краснодар, ул. Целиноградская, 12;*

доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *98 %;*

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: *доли не имеет;*

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет.*

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки:

В отчетном квартале эмитентом такие сделки не совершались.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента с даты его государственной регистрации не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

1. Акции привилегированные: отсутствуют.

2. Акции обыкновенные (именные бездокументарные):

номинальная стоимость каждой акции: *0,01 (ноль целых одна сотая) рублей;*

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *83 245 660 (восемьдесят три миллиона двести сорок пять тысяч шестьсот шестьдесят) обыкновенных акций;*

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *отсутствуют;*

количество объявленных акций: *117 604 340 (сто семнадцать миллионов шестьсот четыре тысячи триста сорок) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 (ноль целых одна сотая) рубля;*

количество акций, находящихся на балансе эмитента: *отсутствуют;*

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *отсутствуют;*

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации в отношении акций, находящихся в обращении: *государственный регистрационный номер 1-01-60525-Р, дата государственной регистрации 04.03.2004.*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

▪ *получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном законом и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих ему акций;*

▪ *принимать участие в голосовании (в том числе заочном) на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции;*

▪ *получать часть имущества общества (ликвидационная квота), оставшегося после ликвидации общества, пропорционально числу имеющихся у него акций соответствующей категории (типа);*

▪ *отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;*

▪ *акционеры общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);*

▪ *акционеры общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);*

▪ *иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;*

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией;
- выдвигать кандидатов в органы общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- иметь доступ к документам бухгалтерского учета в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;
- требовать выкупа обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, установленных законом;
- требовать созыва заседания совета директоров общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом.

Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные акции соответствующей категории (типа), предусмотренные уставом.

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

Дивиденд выплачивается в денежной форме.

Срок выплаты годовых дивидендов определяется решением общего собрания акционеров о выплате годовых дивидендов.

Для выплаты дивидендов в обществе составляется список лиц, имеющих право получения годовых дивидендов. Данный список составляется по данным реестра на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в годовом общем собрании акционеров.

При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов общество обязано руководствоваться ограничениями, установленными федеральными законами.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *таких сведений нет.*

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

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

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

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

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

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

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

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

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

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент ранее выпуски эмиссионных ценных бумаг, за исключением акций, не осуществлял.

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

Учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента осуществляет регистратор:

Полное фирменное наименование регистратора	Открытое акционерное общество «Объединенная регистрационная компания»
Сокращенное фирменное наименование регистратора	ОАО «ОРК»
Место нахождения регистратора	РФ, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 15 А
Почтовый адрес регистратора	107078, РФ, г. Москва, а/я 162
Место нахождения Краснодарского регионального филиала регистратора	РФ, г. Краснодар, ул. Красная, д. 143
Телефон / факс	(495) 504-28-86, 933-42-21 / (495) 504-28-86
Номер лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг	10-000-1-00314

Дата выдачи лицензии	30.03.2004
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Орган, выдавший указанную лицензию	ФСФР России

Эмитент не выпускал ценных бумаг с обязательным централизованным хранением.

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

1. Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003 (в ред. от 22.07.2008).

2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.1998 (в ред. от 26.11.2008).

3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.2000 (в ред. от 30.12.2008).

4. Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 (в ред. от 30.12.2008).

5. Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.2002 (в ред. от 30.12.2008).

6. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ (в ред. от 28.11.2007).

7. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ (в ред. от 29.04.2008).

8. Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. от 24.07.2007).

9. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

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

В соответствии с пп.12 п.2 статьи 149 Налогового Кодекса РФ доходы от операций с ценными бумагами не облагаются налогом на добавленную стоимость.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%;	20%	13%	30%

	<i>бюджет субъекта – 17,5%)</i>			
<i>Доход в виде дивидендов</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на доходы.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

К указанным расходам относятся:

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

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

Дата фактического получения дохода:

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

- день приобретения ценных бумаг.

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

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

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

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

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу

налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

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

Налоговая база.

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

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

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

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

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

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

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

- 1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным

бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

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

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

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

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

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

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

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

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

Сведения о выплате дивидендов по обыкновенным акциям:

решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям с даты государственной регистрации до даты окончания отчетного квартала Эмитентом не принималось.

Сведения о выплате дивидендов по привилегированным акциям:

2003 год	
категория акций (тип)	привилегированные типа "И"
размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой	0,0001 руб.

категории (типа) в расчете на одну акцию	
размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в совокупности по всем акциям одной категории (типа)	15 рублей
наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента	общее собрание акционеров
дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	01 апреля 2004 года
дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	б/н от 01.04.2004
срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента	3 месяца
форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента	в денежной форме, безналичная форма выплаты
отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента	2003 год
общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	не были выплачены
в случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты объявленных дивидендов	никто из акционеров не обратился за выплатой дивидендов
иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

2004 год	
категория акций (тип)	привилегированные типа "И"
размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию	0,0001 руб.
размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в совокупности по всем акциям одной категории (типа)	15 рублей
наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента	общее собрание акционеров
дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	01 апреля 2005 года
дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления	б/н от 01.04.2005

эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	
срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента	3 месяца
форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента	в денежной форме, безналичная форма выплаты
отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента	2004 год
общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов	не были выплачены
в случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, - причины невыплаты объявленных дивидендов	никто из акционеров не обратился за выплатой дивидендов
иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

2005 год	
категория акций (тип)	привилегированные типа "И"
размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа)	решение о выплате дивидендов по акциям Эмитентом не принималось

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.

8.10. Иные сведения

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

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитентом не осуществлялся выпуск российских депозитарных расписок.

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

Эмитентом не осуществлялся выпуск российских депозитарных расписок.

8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг

Эмитентом не осуществлялся выпуск российских депозитарных расписок.