

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество научно-производственное объединение «Рыбтехцентр»

Код эмитента:

0 3 9 5 9 - D

за 1 квартал 2009 года

Место нахождения эмитента: *236004, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 130*

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

Генеральный директор
ОАО «НПО «Рыбтехцентр»
Дата «___» мая 2009 г.

_____ П.Ю.Макаров

Главный бухгалтер
ОАО «НПО «Рыбтехцентр»
Дата «___» мая 2009 г.

_____ Г.Ф. Гадаева
М.П.

Контактное лицо: Генеральный директор Макаров Павел Юрьевич

Телефон: (4012) 687-546

Факс: (4012) 733-652

Адрес электронной почты: rybtehcentr@gazinter.net

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете

www.rybtehcentr.ru

ОГЛАВЛЕНИЕ

Наименование разделов, подразделов	Номера страни
Введение	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.	
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.	6
1.4. Сведения об оценщике эмитента.	7
1.5. Сведения о консультантах эмитента	7
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	7
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.	
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.	7
2.2. Рыночная капитализация эмитента.	8
2.3. Обязательства эмитента.	8
2.3.1. Кредиторская задолженность.	8
2.3.2. Кредитная история эмитента.	9
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.	9
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.	10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.	10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.	10
2.5.1. Отраслевые риски	10
2.5.2. Страновые и региональные риски	10
2.5.3. Финансовые риски	11
2.5.4. Правовые риски	11
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	11
2.5.6. Банковские риски	12
III. Подробная информация об эмитенте.	
3.1. История создания и развитие эмитента.	12
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.	12
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.	12
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.	12
3.1.4. Контактная информация.	14
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.	14
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.	14
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.	14
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.	14
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики	14
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.	15
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	15
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	15
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционным фондами, страховыми организациями или кредитными организациями, ипотечными агентами	15
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.	15
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.	15
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.	15

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.	16
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.	16
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.	17
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	17
4.1.1. Прибыль и убытки	17
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	18
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.	18
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.	19
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.	19
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.	20
4.3.3. Нематериальные активы эмитента.	20
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	20
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.	20
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	20
4.5.2. Конкуренты эмитента	20
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.	
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.	21
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.	24
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.	27
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	27
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	27
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	28
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.	28
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.	28
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.	
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.	28
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.	29
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции").	29
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.	29
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.	29
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.	31
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.	31
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.	
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	32
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал.	37

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.	39
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	39
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.	51
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества после даты окончания последнего заверченного финансового года.	51
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	51
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.	
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.	51
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.	51
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.	52
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.	52
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента.	52
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.	53
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.	53
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.	53
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.	53
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.	55
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	55
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.	55
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.	55
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.	55
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.	55
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациях эмитента.	58
8.10. Иные сведения.	58

Введение

а) полное и сокращенное фирменное наименование эмитента:

Полное фирменное наименование эмитента.

Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Рыбтехцентр»

Сокращенное фирменное наименование.

ОАО «НПО «Рыбтехцентр»

б) место нахождения эмитента:

236004, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Дзержинского, д.130

в) номера контактных телефонов эмитента, адрес электронной почты:

Тел.: 8 (4012) 687-862 Факс: 8 (4012) 733-652, адрес электронной почты rybtehcentr@gazinter.net

Основанием возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета, в порядке предусмотренном п.5.1. Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Приказом ФСФР от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н) является:

Государственная регистрация 29 ноября 1996 года дополнительного выпуска ценных бумаг, размещенных по закрытой подписке среди круга лиц, число которых превышало 500.

Государственный регистрационный номер:

- акции обыкновенные именные бездокументарные 35-1-872

- акции привилегированные именные бездокументарные 35-1-873

е) иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении:

Иная информация отсутствует.

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

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Члены Совета директоров

Пестерев Владимир Григорьевич (председатель)

Год рождения: **1952**

Гуртьев Андрей Константинович

Год рождения: **1972**

Макаров Павел Юрьевич

Год рождения: **1971**

Дзибук Марина Дмитриевна

Год рождения: **1962**

Соломачева Екатерина Валентиновна

Год рождения: **1963**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Макаров Павел Юрьевич

Год рождения: **1971**

Коллегиальный исполнительный органа эмитента не предусмотрен учредительными документами.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное фирменное наименование: **Филиал открытого акционерного общества «Внешторгбанк» в городе Калининграде**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал ОАО «Внешторгбанк» г. Калининград**

Местонахождение: **236040, г. Калининград, ул. Больничная, 5**

ИНН банка: **7702070139**

Расчетный счет (рубли): **40702810310001000474**

Текущий валютный счет (доллары США): **40702840610001000474**

Текущий валютный счет (Евро): **40702978210001000474**

БИК: **042748855**

Корреспондентский счет: **30101810400000000855**

2) Полное фирменное наименование: **Филиал Банк ВТБ 24 (Закрытое акционерное общество) № 3839 в городе Калининграде**

Сокращенное фирменное наименование: **ВТБ 24 (ЗАО) филиал № 3839 г. Калининград**

Местонахождение: **236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 6**

ИНН банка: **7710353606**

Расчетный счет (рубли): **40702810500000006207**

БИК: **044525716**

Корреспондентский счет: **30101810100000000716**

3) Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество Инвестиционно-коммерческий банк «Европейский» г. Калининград**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО ИКБ «Европейский» г. Калининград**

Местонахождение: **236010, г. Калининград, ул. Кутузова, 39**

ИНН банка: **3905041369**

Расчетный счет (рубли): **40702810200380010609**

БИК: **042748705**

Корреспондентский счет: **30101810000000000705**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1) **Наименование:**

полное: **общество с ограниченной ответственностью «СЕБИКО-АУДИТ»**

сокращенное: **ООО «СЕБИКО-АУДИТ»**

Место нахождения: **236008, г. Калининград, ул. Тельмана, 11 а**

Тел.: **(4012) 953 343** Факс: **(4012) 953 363**

Адрес электронной почты: **не имеет**

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: **Е 000680**

Дата выдачи: **25.06.2002**

Срок действия: до 2012

Орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов Российской Федерации*

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): является членом Аудиторской Палаты России.

Аудитор проводил аудиторскую проверку годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам 2008 г.

Решением годового общего собрания акционеров от 23 июня 2008 года аудитором Общества, для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего финансового года, утверждена аудиторская компания **Общество с ограниченной ответственностью «Себико-аудит»**.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, отсутствуют, в том числе:

доля участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: *отсутствует*.

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

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

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора: *такие сведения отсутствуют*.

Порядок выбора аудитора эмитента:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *тендера при выборе не предусмотрено*.

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров:

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *процедура выдвижения кандидатуры аудитора проводится в соответствии со ст. 53 ФЗ «Об акционерных обществах». Аудитор выбирается на годовом общем собрании акционеров*.

Работа, проводимая аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, в отчетном периоде не проводилась.

В соответствии с пунктом 17.9. Устава эмитента, размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров.

Наличие отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *нет*.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики для определения рыночной стоимости размещенных ценных бумаг Эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг услуги эмитенту не оказывал.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Гадаева Галина Федоровна – главный бухгалтер ОАО «НПО «Рыбтехцентр», тел. 68-75-46.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента:

Наименование показателя	31.12.04	31.12.05	31.12.06	31.12.07	31.12.08	31.03.09
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	9 122 000	9 244 000	10 020 000	10 057 000	2 262 000	1 169 000
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	22,4	26,58	23,71	92,48	1494,29	2414,53
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	22,4	26,58	23,66	92,48	1494,29	2414,53
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0	0	0	0	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	17,26	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	16,8	18,12	20,08	4,18	3,79	1,40
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0	0	0	0	0
Производительность труда, руб./чел.	166 089,9	264 851,8	169 912,5	278 333	284 428,6	192 036,4
Амортизация к объему выручки, %	2,47	1,69	2,37	0,50	0,28	0,70

Показатели рассчитываются по методике, рекомендуемой «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом ФСФР от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н. Международные стандарты финансовой отчетности или Общепринятые принципы бухгалтерского учета США при расчетах не используются.

Анализ платежеспособности и финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

В анализируемом периоде произошло резкое уменьшение стоимости чистых активов Общества и увеличение краткосрочных обязательств.

Чистые активы – это величина всех активов общества после вычитания из их суммы всех обязательств. Разница чистых активов и уставного капитала является исходным показателем устойчивости финансового состояния предприятия. Превышение чистых активов над уставным капиталом компании на 31.03.2009 составляет 1 033 тыс. руб.

Уровень просроченной задолженности в анализируемых периодах отсутствовал, за исключением 2004 года, когда просроченная задолженность по заработной плате составила 353 253 руб. Дальнейшая деятельность общества свидетельствует о его добросовестности в отношении принимаемых на себя обязательств.

В соответствии с методикой расчета показателей, рекомендуемой Приказом ФСФР № 06-117/пз-н, доля дивидендов в прибыли эмитента отсутствует, что объясняется тем, что на протяжении пяти последних завершённых финансовых лет дивиденды выплачивались лишь по привилегированным акциям, по обыкновенным же акциям эмитента решений о выплате дивидендов не принималось.

На протяжении всего анализируемого периода производительность труда практически держалась на одном уровне, несмотря на некоторое сокращение численности работников, однако в 1 квартале 2009 года снизилась более чем на 100 тыс. руб. что связано с уменьшением выручки.

Финансовую устойчивость эмитента в целом за отчетный период можно признать неудовлетворительной, отмечается явная тенденция ухудшения практически всех показателей, что позволяет говорить о неблагоприятной финансовой устойчивости эмитента в будущем, что связано с развитием финансового кризиса как в стране, так и зарубежом.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Обыкновенные именные акции эмитента к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг не допускались, в связи с чем, информацию о рыночной капитализации эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет указать не представляется возможным.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и за последний завершённый отчетный период:

Наименование кредиторской задолженности	31.12.2008 г.		31.03.2009 г.	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	3 466 000	-	3 037 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	424 000	-	115 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	5 158 000	-	5 147 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Кредиты, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченные, руб.	-	X	-	X
Займы, всего, руб.	15 728 000	-	17 329 000	-
в том числе просроченные, руб.	-	X	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	-	X	-	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	9 171 000	-	2 882 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Итого, руб.	33 947 000	-	28 510 000	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X	-	X

Основные условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): процентные ставки, штрафы и пени договорами не предусмотрены.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 % от общей суммы кредиторской задолженности эмитента на 31.12.2008 г.:

1) Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Инари»;**

место нахождения: г. Калининград, ул. Ген. Озерова, д. 38, каб. 1;

сумма кредиторской задолженности: **5 000 000 руб.;**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - **нет;**

кредитор **не является** аффилированным лицом эмитента.

2) Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Конструкторское бюро автоматических линий им. Л.Н. Кошкина»;*
 место нахождения: *московская обл., г. Климовск, проспект 50 лет Октября, д. 21А;*
 сумма кредиторской задолженности: *6 306 342 руб.;*
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - *нет;*
 кредитор *не является* аффилированным лицом эмитента.

3) Полное фирменное наименование: *Гражданин РФ Пестерев Владимир Григорьевич;*
 место нахождения: *г. Пермь, ул. Луначарского, д. 51а, кв. 32;*
 сумма кредиторской задолженности: *7 995 000 руб.;*
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - *нет;*
 кредитор *не является* аффилированным лицом эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 % от общей суммы кредиторской задолженности эмитента на **31.03.2009 г.:**

1) Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Инари»;*
 место нахождения: *г. Калининград, ул. Ген. Озерова, д. 38, каб. 1;*
 сумма кредиторской задолженности: *5 000 000 руб.;*
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - *нет;*
 кредитор *не является* аффилированным лицом эмитента.

2) Полное фирменное наименование: *Гражданин РФ Пестерев Владимир Григорьевич;*
 место нахождения: *г. Пермь, ул. Луначарского, д. 51а, кв. 32;*
 сумма кредиторской задолженности: *7 995 000 руб.;*
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - *нет;*
 кредитор *не является* аффилированным лицом эмитента.

3) Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «ПромИнвестФинанс»;*
 место нахождения: *г. Санкт-Петербург, пер. Вознесенский, д. 55, лит. А, пом. 8н;*
 сумма кредиторской задолженности: *3 096 129,31 руб.;*
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) - *нет;*
 кредитор *не является* аффилированным лицом эмитента.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Кредитные договора и договора займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб.	Срок погашения	Срок просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга и/или установленных процентов, дни
Кредитное соглашение №262	Филиал ОАО «Внешторгбанк» г. Калининград	5 910 000	04.09.2003	Нет
Договор займа №01/07	ООО «Балтэлектронкомплект»	1 500 000	30.03.2008	Нет
Договор займа №2	ООО «Балтэлектронкомплект»	300 000	23.04.2008	Нет
Договор займа №3	ООО «Балтэлектронкомплект»	1 000 000	21.05.2008	Нет
Договор займа	ОАО «Проминвестфинанс»	1 200 000	1.09.2008	Нет
Договора займа	ООО «Инари»	5 000 000	2 500 000 – 11.12.2008 г., 2 500 000 – 10.06.2009 г.	Нет

Эмиссия облигаций эмитентом не осуществлялась.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение, в т.ч. в форме залога и поручительства, за пять последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

данных обязательств у эмитента нет.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

В отчетном квартале эмитент эмиссию ценных бумаг не осуществлял.

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

2.5.1. Отраслевые риски

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, которые могут быть отнесены к категории отраслевых рисков на внутреннем рынке для Эмитента, могут быть сведены к следующим:

- 1) государственное регулирование отрасли, заключающееся в завышении технических, противопожарных требований, а так же изменение требований стандартов к выпускаемой предприятием продукции;
- 2) рост конкуренции: эмитент сталкивается с увеличивающейся конкуренцией со стороны других предприятий, что может привести к уменьшению доли рынка и снижению стоимости услуг эмитента;
- 3) износ основных фондов и потребности в модернизации.

Основными действиями, предпринимаемыми эмитентом для снижения отраслевых рисков является разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции.

В целом в последние годы в Калининградской области отмечались позитивные тенденции в экономическом развитии. Темпы прироста промышленного производства в регионе по итогам за 2001 -2004 годы (когда наиболее активно реализовались возможности режима ОЭЗ) составили 85,9%, а в 2005 году этот показатель составил 118,9%. В 2006 году основу промышленного производства составляли производство продуктов питания и производство электрооборудования. Объем промышленного производства (без НДС, акцизов) по крупным и средним предприятиям превышает десятки миллиардов рублей.

В отчетный период, на протяжении которого развивался мировой финансовый кризис, отраслевые риски могут быть связаны с невостребованностью продукции эмитента, поскольку основной сферой деятельности Общества является оборудование рыбопромысловых судов, а также рыбоконсервных производств, а данная сфера промышленности находится не в лучшем положении по причине снижения платежеспособности покупателей рыбоконсервной продукции, а, следовательно, снижения спроса.

Тем не менее, продолжается структурная перестройка экономики от добывающих производств к перерабатывающим. При этом ориентация происходит на новые виды деятельности: производство сложной бытовой техники, технологического оборудования. Следовательно, интерес к данному сегменту рынка со стороны потенциальных инвесторов весьма высок.

Таким образом, прогнозы развития событий на рынке и отрасли довольно благоприятны, и у эмитента имеются основания считать, что возможность возникновения отраслевых рисков незначительны и не окажут негативного влияния на его деятельность.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Страновой риск - это многофакторное явление, характеризующееся тесным переплетением множества финансовых, экономических, социальных и политических переменных.

Ключевые составляющие странового риска России - неопределенность применения норм законодательства и правового регулирования, а также централизованная политическая система.

В последние годы устойчивые темпы роста экономики России в целом и благоприятное действие ФЗ «Об ОЭЗ в Калининградской области» обуславливали рост темпов развития экономики Калининградской области. Экономический прогресс страны, а также разумная политика в сфере управления государственным долгом, приводила к ощутимому улучшению параметров российского бюджета и внешнего платежного баланса. Эти улучшения столь значительны, что они перевешивали возможный политический риск, который по-прежнему остается ключевым негативным фактором рейтинга России. Однако в связи с возрастающим мировым финансовым кризисом все эти позитивные процессы прекратились и положение во всех отраслях ухудшилось.

Правительством Калининградской области формируется политика реализации крупных инвестиционных проектов, предлагающая создание устойчивых очагов экономического роста. Признавая целесообразность инвестиционного прогресса, все же нельзя не заметить, что в условиях небольшой хозяйственной территории, зажатой иностранными границами, одностороннее увлечение крупными проектами может привести к значительным диспропорциям в экономике региона со всеми негативными последствиями.

Экономическая ситуация Калининградской области становится во многом зависимой от характера международных отношений России и сопредельных стран. Влияние внешних факторов определяется изменением мировых цен на энергоресурсы, состоянием мировой экономики и взаимоотношениями России с ее основными торговыми партнерами.

Наиболее существенными из комплекса факторов, влияющих на перспективы развития области, являются проблемы грузового и пассажирского транзита.

В связи с анклавностью Калининградской области и вступлением стран-соседей в Европейский союз положение

предприятий Калининградской области усложнилось, так как предприятиями используются материалы и сырье, производимое или привозимое в других регионах России. В связи с чем, необходимо определиться с ролью и функцией области в рамках конкретных сценариев отношений Российской Федерации и Евросоюза. Возможные сценарии развития взаимоотношений РФ и ЕС предполагают наличие в них особого места для Калининградской области. Например, тесная интеграция области с ЕС может произойти путем формирования на ее территории так называемого «пилотного региона», в рамках которого будут последовательно сниматься институциональные барьеры при взаимодействии. Однако, в любом случае будет иметь место коллизия правовых систем и институтов РФ и ЕС. При дальнейшем взаимодействии в рамках проекта «пилотного региона» возможно, понадобится изменить правовой режим хозяйственной деятельности на территории, полностью подведя его под стандарты ЕС.

Однако основные риски следования упомянутым сценариям заключаются в том, что Калининградская область будет все больше и больше перемещаться на периферию взаимоотношений России и Евросоюза. В этом случае область будет рассматриваться скорее как проблемный регион, которому следует искусственно оказывать больше внимания, чем того требует его реальный вес в экономической и социальной жизни партнеров.

В данный момент эмитент расценивает риски, связанные с геополитическим положением региона, и с внешнеэкономической ситуацией в стране в целом, как значительные. Отрицательное влияние изменения ситуации в стране и регионе на деятельность эмитента предвидится в связи с финансовым кризисом.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, отсутствуют.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п., отсутствуют.

2.5.3. Финансовые риски

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития. Данные тенденции в особенности актуальны в период развивающегося на протяжении конца 2008 г. и первого квартала 2009 г. мирового финансового кризиса. Низкая стоимость российского рубля по отношению к мировым валютам создает постоянно высокий риск повышения курса обмена валюты. С повышением валютного курса наиболее доступным способом снижения негативных последствий в виде убытков является повышение цен на свои услуги. Помимо этого, повышение банковской кредитной ставки может отрицательно сказаться на финансовом состоянии предприятия за счет повышения расходов по выплате задолженностей.

Также, следует учесть, что нестабильность курса рубля к иностранной валюте усложняет расчеты с клиентами эмитента, поскольку Общество сдает суда в аренду иностранным компаниям.

Тем не менее, эмитент расценивает свою подверженность рискам, связанным с изменением процентных ставок и курса обмена иностранных валют как незначительную

2.5.4. Правовые риски

Российское законодательство, несмотря на его достаточную развитость и обширность в вопросах правового регулирования предпринимательской деятельности, тем не менее, отличается высокой степенью конфликтности между нормами различных смежных отраслей права. Кроме того, российское законодательство подвержено частым изменениям, в связи с чем, практика его применения носит неоднородный характер.

В области валютного регулирования на наш взгляд, риски незначительны в связи не только с отсутствием взаиморасчетов в валюте с контрагентами эмитента, но и с линией на либерализацию валютного регулирования, которую в последнее время проводит Правительство РФ.

Эмитент ведет свою деятельности в Российской Федерации, поэтому, в большой степени, подвержен риску многочисленных и постоянных изменений действующего законодательства. Противоречивость и несовершенство действующих нормативных правовых актов влечет за собой непредсказуемость результатов осуществления предприятиями хозяйственных операций длительного характера. Риски, связанные с изменениями налогового законодательства, присутствуют всегда. Самым неприятным моментом является неожиданные изменения налогового законодательства, происходящие в текущем налоговом периоде. Правовой отдел эмитента принимает меры для минимизации правового риска. Юристы предприятия постоянно проводят изучение как введенных в действие нормативных правовых актов, так и проектов, внесенных на рассмотрение Государственной Думы РФ.

По данным РА «Эксперт» анклав имеет весьма благоприятную ситуацию в сфере законодательных рисков – 3-е место в РФ. Что говорит о высокой стабильности работы регионального законодательного собрания, его нацеленности на повышение рейтинга региона. Следовательно, можно быть уверенными, что неблагоприятных изменений связанных с деятельностью эмитента и вызванных законодательными нововведениями не предвидится.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, нельзя назвать существенными, т.к. эмитент экспортно-импортных операций не осуществляет.

Риск, связанный с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, оценивается как незначительный. Эмитент имеет лицензию на пользование недрами, иных объектов, нахождение которых в обороте ограничено эмитент не использует. И имеющиеся у эмитента лицензии не относятся к его основной деятельности, а являются обеспечивающими основную деятельность.

Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, отсутствует.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

В последние годы, увеличилась стоимость материалов, увеличились тарифы на электроэнергию и коммунальные услуги, более чем в два раза увеличился налог на землю. Всё это потребует максимальной мобилизации внутренних ресурсов для сохранения конкурентоспособности выпускаемой продукции и пропорционального роста объемов производства, необходимого для достаточной жизнедеятельности эмитента.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя отсутствуют, т.к. эмитент в настоящий момент не имеет соглашений, в соответствии с которыми он выступает поручителем по долгам третьих лиц.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности, либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено, незначительны, т.к. имеющаяся у эмитента лицензия на пользование недрами, является вспомогательной, обеспечивающей основную деятельность. Основная деятельность эмитента лицензированию не подлежит, а иных объектов, нахождение которых в обороте ограничено, эмитент не использует.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 % общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) существует у любого хозяйствующего объекта, но, тем не менее, по имеющейся аналитической информации о состоянии рынков сбыта, конечных потребителях продукции предприятия, вероятность наступления таких рисков для эмитента минимальна.

2.5.6. Банковские риски

Информация не приводится, так как эмитент не является кредитной организацией.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Рыбтехцентр»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «НПО «Рыбтехцентр»*

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

Предыдущие названия:

а) полное: Акционерное общество открытого типа научно-производственное объединение по созданию средств механизации и автоматизации НПО Рыбтехцентр

сокращенное: АООТ НПО «Рыбтехцентр»

Дата и основание изменений: наименование введено 03.03.1993 в связи с учреждением акционерного общества.

Текущее наименование общества введено **31.05.1996** г. на основании решения общего собрания акционеров об утверждении Устава Общества в новой редакции.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Номер государственной регистрации юридического лица: **506**

Дата государственной регистрации эмитента: **03.03.1993** г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Московским районным Советом народных депутатов г. Калининграда*

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

ОГРН: **1023901642621**

Дата государственной регистрации эмитента: **27.09.2002** г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Инспекция МНС России по Московскому району г. Калининграда*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: **16 лет**

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

История создания и развития эмитента.

Предприятие функционирует на рынке калининградского региона с 1963 года, с тех пор как на базе машиностроительного завода организовано Центральное конструкторское бюро Минрыбхоза СССР. В 1969 году завод был переименован в техническое объединение «Техрыбпром», который стал первым объединением в системе Минрыбхоза СССР.

При решении актуальных проблем механизации и автоматизации процессов обработки рыбы и морепродуктов объединение поддерживало деловые и творческие связи с 20 научно-исследовательскими, проектными и учебными

институтами и осуществляло по ряду вопросов взаимно выгодное сотрудничество с зарубежными странами: Германией, Польшей, Чехией, Болгарией и Норвегией.

Объединением «Техрыбпром» было разработано более 100 видов машин, технологических линий и другого оборудования. Большинство из данных разработок было создано на уровне изобретений и защищено авторскими свидетельствами. Машины и механизированные линии по обработке рыбы внедрялись во всех бассейнах рыбной промышленности бывшего СССР, на промысловых судах, плавбазах и береговых предприятиях. Также оборудование поставлялось в зарубежные страны: Германию, Чехию, Болгарию, Польшу, Сингапур, Кубу, Йемен. Лучшие образцы техники, разработанной «Техрыбпромом», экспонировались на международных выставках и ярмарках в Лейпциге, Ростове, Токио, Гаване, Санкт-Петербурге. Ежегодно техника демонстрировалась на ВДНХ и была удостоена следующих наград: 15 дипломов, 12 золотых, 41 серебряная и 114 бронзовых медалей. В частности, машина марки "ИНА" для набивки рыбы в банки была запатентована в 8 зарубежных странах (Англия, Франция, США, Япония, Норвегия, Швеция, Германия, Канада).

9 сентября 1988 года приказом Минрыбхоза СССР ОПТО «Техрыбпром» было переименовано в научно-производственное объединение «Рыбтехцентр». 3 марта 1993 года в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по образованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года №721 путем приватизации было создано Акционерное общество открытого типа Научно-производственное объединение «Рыбтехцентр», а 31 мая 1996 года общество было переименование в Открытое акционерное общество НПО «Рыбтехцентр», в связи с принятием новой редакции Устава, соответствующего ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ.

4 июля 2002 года предприятие было награждено дипломом Лауреата конкурса «Лучшее предприятие года» в сфере материального производства среди предприятий машиностроения. ОАО НПО «Рыбтехцентр» удостоено награды за эффективность производства и системы управления предприятием в рыночных условиях, за вклад в социально-экономическое развитие города Калининграда.

Кроме того, предприятие было удостоено следующих наград:

Диплом VII Международной выставки «Инрыбпром 2000» за значительный вклад в подготовку и проведение выставки;

Диплом I степени за создание комплектного малогабаритного оборудования для разделки рыбы внутренних водоемов на тушку, пласт и филе, представленного на международной научно-технической конференции и выставке-смотре, посвященной 50-летию образования системы Государственных испытаний сельскохозяйственной техники;

Почетный диплом за создание комплекса малогабаритного оборудования для переработки рыбы;

Сертификат Российской Федерации «Лидер российской экономики». Предприятие входит в состав пяти тысяч ведущих предприятий, имеющих статус «Лидер российской экономики».

В настоящее время ОАО «НПО «Рыбтехцентр» разрабатывает и изготавливает технологическое оборудование для оснащения рыбопромысловых судов и береговых рыбообрабатывающих предприятий, ориентированных на переработку рыбы, производство консервов, пресервов и кулинарной продукции.

Предприятие расположено между двумя магистральными улицами города Калининграда – ул. Дзержинского и Аллея Смелых – выводящими на окружную дорогу. Общая площадь территории, занимаемой предприятием, 2,3 Га, из которой на долю промышленных помещений приходится 4500 кв. м., складских помещений – 2000 кв.м., заводоуправление – 1125 кв.м.

Основными видами деятельности являются:

- Промышленная разработка и производство оборудования для оснащения рыбоперерабатывающих предприятий и рыбопромысловых судов, мясоконсервных комбинатов и других объектов пищевой промышленности, сельхозпредприятий и животноводческих фермерских хозяйств, для переработки тонколистового проката, резки рулонного металла и изготовление металлопрофилей;

- Разработка технической документации на технологические линии, машины и оборудование для обработки рыбы на судах и береговых предприятиях.

- Изготовление, шеф-монтаж, наладка и сервис технологического оборудования, изготовленного в объединении.

- Изготовление запасных частей к технологическому оборудованию для обработки рыбы;

- Изготовление изделий из полимерных материалов.

Предприятие располагает 150 единицами технологического оборудования.

По разработанной в объединении документации за последний финансовый год было выпущено 133 единицы оборудования.

Широкое внедрение получают:

- дефростеры для размораживания рыбы,
- машины для сортирования рыбы по размерным фракциям,
- машины и устройства для филетирования и обесшкуривания рыбы,
- комплексы для стерилизации консервов,
- дозаторы, машины для фасования рыбы в консервную тару,
- машины для сухой и мокрой панировки кусочков рыбы и различных изделий, формованных на основе рыбного фарша,
- оборудование для тепловой обработки рыбы (обжарочные печи, бланширователи, печи для запекания рыбы),
- линии для лакирования внутренних и наружных поверхностей жестяных банок и крышек;
- стерилизаторы консервов,
- транспортёры и рыборазделочные конвейеры.

Большинство из перечисленного оборудования разработано на уровне изобретений и техническая документация на его изготовление является собственностью ОАО «НПО «Рыбтехцентр».

На территории имеется артезианская скважина глубиной 125 м.

ОАО «НПО «Рыбтехцентр» в настоящее время предоставляет в аренду имеющиеся площади под офисы, производство и стоянку автомашин.

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

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента и место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: **236004, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 130.**

Тел.: 8 (4012) 687-862 Факс: 8 (4012) 733-652

Адрес электронной почты: rybtehcenr@gazinter.net

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.rybtehcenr.ru.

Специального подразделения эмитента по работе с акционерами нет.

Реестр акционеров общества ведется специализированным регистратором Калининградским филиалом ОАО «Регистратор НИКойл», имеющим лицензию на данный вид деятельности.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **3907000833**.

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалов и представительств эмитент не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

29.53 - Производство машин и оборудования для изготовления пищевых продуктов, включая напитки, и табачные изделия.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основным видом деятельности эмитента является промышленная разработка и производство оборудования для рыбной промышленности, для переработки мяса, овощей, а также оборудования для обработки листового металла.

Кроме того, предприятие предоставляет в аренду имеющиеся площади под офисы, производство и стоянку автомашин.

Эмитент основную хозяйственную деятельность в нескольких странах не ведет.

Основная хозяйственная деятельность эмитента не носит сезонного характера.

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за отчетный период.

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	2008	1 кв. 2009
	Производство оборудования					
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	10 358 964	14 909 835	830 532	8 042 014	19 032 923	9 456 356
Доля объема выручки от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки эмитента, %	69,3	69,5	61,1	62	73,5	89,5
Сдача в аренду						
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	4 589 036	6 543 165	528 767	5 113 275	9 916 187	1 829 943
Доля объема выручки от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки эмитента, %	30,7	30,5	38,9	39	26,5	10,5

Новых видов продукции (работ, услуг), предлагаемых ОАО НПО «Рыбтехцентр» на рынке его основной деятельности, нет. Общество планирует вести свою деятельность в рамках действующих лицензий. Приоритетными направлениями деятельности Общества на краткосрочную перспективу будут оставаться оказание услуг транспортного экспедирования грузов, сдача имущества в аренду.

Бухгалтерская отчетность и расчеты, отраженные в настоящем пункте, подготовлены в соответствии с российским законодательством по бухгалтерскому учету.

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

Основными поставщиками эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), с указанием их доли в общем объеме поставок, являются:

Информация за последний завершённый 2008 финансовый год:

Общество с ограниченной ответственностью «Металлобаза № 14» - 16,2 %, местонахождение: калининградская область, Гурьевский район, п. Невское, ул. Совхозная, д. 3.

Информация за последний завершённый отчетный квартал по состоянию за **1 квартал 2009 г.:**

Открытое акционерное общество «Янтарьэнерго» - 26,5 %, местонахождение: г. Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Общество с ограниченной ответственностью «Балтойл-Трейд» - 11,7 %, местонахождение: г. Калининград, пр-т Мира, д. 19, кв. 21.

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период: изменения отсутствуют.

Доля импорта в общем объеме поставок за **2008 г.:** *отсутствует.*

Доля импорта в общем объеме поставок за **1 квартал 2009 г.:** *отсутствует*

Прогнозы в отношении доступности источников сырья в будущем:

ОАО «НПО «Рыбтехцентр» собирается в ближайшем будущем пользоваться услугами основных поставщиков. Затруднений с поставками не возникали. Негативную роль в плане поставок играет постоянный рост цен на энергоносители и т.п.

Возможные альтернативные источники сырья: необходимости в этом нет.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основным рынком, на котором эмитент осуществляет свою деятельность, является Калининградская область, а так же некоторые ближайшие регионы России. Основными потребителями продукции эмитента являются предприятия всех форм собственности.

Возможными факторами, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом услуг, являются ухудшение правовой, политической и экономической ситуации в стране и регионе деятельности Эмитента.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Лицензия: **КЛГ № 013997** вид лицензии **ВЭ**

Дата выдачи: **21.09.1998 г.**

Срок действия: **01.14.2014 г.**

Орган, выдавший лицензию: **Комитет природных ресурсов по Калининградской области**

Вид деятельности: **право пользования недрами**

Продление и получение лицензий осуществляется эмитентом планомерно, эмитент соблюдает требования лицензирующих и контролирующих органов, поэтому есть вероятность продления специальных разрешений (лицензий).

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Совместную деятельность с другими организациями эмитент не ведет.

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

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

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

Основным видом деятельности эмитента не является добыча полезных ископаемых.

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

Основным видом деятельности эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Имея устойчивую репутацию и признание потребителей ОАО «НПО «Рыбтехцентр» ведет постоянную работу по разработке новых видов продукции соответствующих текущим и перспективным потребностям заказчиков. Эмитент планирует расширить географию заказчиков из смежных отраслей пищевой промышленности: мясомолочной, плодоовощной. Выполнить ряд заказов для зарубежных фирм по их чертежам. А также развить производство оборудования для обработки листового металла.

В настоящее время ОАО «НПО «Рыбтехцентр» разрабатывает и изготавливает технологическое оборудование для оснащения рыбопромысловых судов и береговых рыбообработывающих предприятий, ориентированных на переработку рыбы, мяса, плодоовощной продукции, производство консервов, пресервов и кулинарной продукции.

Список выпускаемого предприятием оборудования:

- дефростеры для размораживания рыбы;
- машины и средства малой механизации для разделки рыбы различного видового состава и размерного диапазона;
- машины и устройства для филетирования рыбы;
- машины для обесшкуривания филе;
- машины для фасования кильки в банки №14К при производстве пресервов;
- машины для фасования предварительно разделанной на тушку рыбы в банки различных размеров, изготовленных из жести, алюминия, ламистера, полимерных материалов;
- машины для фасования филе при производстве пресервов в банки различной емкости;
- машины для сухой и мокрой панировки кусочков рыбы и различных изделий, формованных на основе рыбного фарша;
- оборудование для тепловой обработки рыбы (обжарочные печи, бланширователи, печи для запекания рыбы);
- оборудование для дозирования соусов, масла, паштетов при производстве консервов;
- машины для одновременного дозирования двух компонентов (например, соуса и консерванта, тузлука и масла) с возможностью регулирования доз компонентов;
- линии для лакирования внутренних и наружных поверхностей жестяных банок и крышек;
- стерилизаторы консервов: с загрузкой и выгрузкой банок посредством корзин: а) с единовременной загрузкой 262 банок №8; б) с единовременной загрузкой 1300 банок №8;
- стерилизационные комплексы с механизированной загрузкой и выгрузкой банок без применения корзин с автоматической системой управления процессом стерилизации (САУСТ) с количеством стерилизаторов от 2 до 12. Каждый стерилизатор вмещает 1400 банок №8;
- столы для подачи сырья на резку, для выгрузки бекона после мойки, для резки бекона с дисковым ножом, сортировочные столы;
- устройства для мойки бекона;
- устройства для мойки и прошпаривания пустой консервной тары Н2-ИТЛ212-06 для банок;
- линии продольной резки рулонного металла
- профилегибочные линии по производству профилей для монтажа гипсокартонных плит мод. АПГ ПС, и по производству профиля для изготовления пластиковых окон КВЕ мод. АПГ ОП.

Предполагаемые источники будущих доходов: *прибыль от основного вида деятельности.*

Возможное изменение профиля деятельности: *не планируется.*

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

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

3.5.1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Вестпласт»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Вестпласт»***

Место нахождения: г. Калининград ул. Вагоностроительная, 1

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: ***в силу преобладающего участия в уставном капитале.***

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: ***24,9%***

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

Основной вид деятельности: ***производство изделий из пластмассы для упаковки товаров.***

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен учредительными документами.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор

Фамилия, имя и отчество: Федоров Владимир Николаевич

Год рождения: 1966

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: ***отсутствует***

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***отсутствует***

3.5.2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Судореммашавтоматика»***

Сокращенное фирменное наименование: ***УК ООО «Судореммашавтоматика»***

Место нахождения: г. Калининград ул. Дзержинского, 130

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: ***в силу преобладающего участия в уставном капитале.***

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

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

Основной вид деятельности: *разработка технической документации на технологические линии, машины и оборудование для переработки рыбы и других пищевых продуктов.*

Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен учредительными документами.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор

Фамилия, имя и отчество: Доровских Виктор Николаевич

Год рождения: 1951

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: *отсутствует*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *отсутствует*

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

Начисление амортизационных отчислений по группам объектов основных средств осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом РФ и Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. (редакция от 18.11.2006 г.) № 1.

Амортизационные отчисления по группам объектов основных средств начисляются линейным методом.

Отчетная дата **31.12.2008 г.:**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания и сооружения	8 885 610	2 335 710
Технические средства	189 655	70 407
Машины и оборудование	5 465 854	4 570 736
Прочие	548 298	391 495
Итого:	15 089 417	7 368 348

Отчетная дата **31.03.2009 г.:**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации руб.
Здания и сооружения	8 885 610	2 371 522
Технические средства	189 655	86 281
Машины и оборудование	5 465 854	4 631 153
Прочие	548 298	399 968
Итого:	15 089 417	7 488 924

Переоценка основных средств за пять завершаемых финансовых лет не проводилась.

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента – отсутствуют.

Обременения основных средств эмитента отсутствуют.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента за соответствующий отчетный период, приводятся в виде следующей таблицы:

Наименование показателя	Значение показателя					
	2004 г.	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	31.03.2009
Выручка, руб.	14 948 000	21 453 000	13 593 000	14 195 000	25 883 000	10 562 000
Валовая прибыль, руб.	692 000	1 763 000	2 172 000	7 297 000	9 254 000	2 724 000
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), руб.	125 000	9 000	805 000	94 000	- 11 426 000	- 1 093 000
Рентабельность собственного капитала, %	1,37	0,10	8,03	0,93	-	-
Рентабельность активов, %	1,1	0,08	10,03	0,48	-	-
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,84	0,04	5,92	0,66	-	-
Рентабельность продукции (продаж), %	3,17	4,56	14,45	1,58	-	-

Оборачиваемость капитала	1,64	2,32	2,40	1,41	11,36	8,93
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	632 000	510 000	-	-	-11 122 000	-12 216 000
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	5,7	4,37	-	-	30,64	41,03

При расчете показателей использовалась методика, рекомендуемая Приказом ФСФР от 10 октября 2006 года №06-117/пз-н.

Международные стандарты финансовой отчетности или Общепринятые принципы бухгалтерского учета США при подготовке данных отчетности не использовалась.

Анализ динамики приведенных в таблице показателей позволяют отметить следующее.

Наблюдается неблагоприятная тенденция уменьшения доходности предприятия. Основная деятельность предприятия с 2003 года приносила положительную чистую прибыль на конец каждого отчетного финансового года. Однако на конец завершеного финансового года и отчетного квартала 2009 года чистая прибыль стала отрицательной, появился непокрытый убыток, что связано с мировым финансовым кризисом, который неблагоприятно сказался на всех сфера экономики, вызвал увеличение коммерческих расходов и ухудшение потребительского спроса.

Показатель рентабельности продаж дает оценку эффективности управления основной деятельностью предприятия с точки зрения извлечения прибыли. Данный показатель определяет, сколько рублей прибыли получено организацией в результате реализации продукции на один рубль выручки. В анализируемом периоде данный показатель не рассчитывался в связи с получением предприятием убытков.

Некоторые коэффициенты не рассчитывались в связи с отсутствием чистой прибыли.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершённых финансовых лет, предшествующих отчетному периоду.

Общество за последние пять лет по итогам финансово-хозяйственной деятельности стабильно получало прибыль. В 2007 году прибыль уменьшилась, в первую очередь это связано с большими управленческими расходами.

По данным формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» показатель себестоимости стал отрицательным. Несмотря на увеличение выручки за 2008 год по абсолютным показателям более чем на 10 000 тыс.руб. по итогам года не получена. Это связано с неблагоприятной экономической обстановкой как в стране, так и в мире в целом. Снижение спроса, увеличение расходов на создание продукции, привело к увеличению чистого убытка.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента совпадают, других мнений у членов органов управления эмитента нет.

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

Факторы, оказывающие влияние на изменение размеров выручки от продажи эмитентом продукции и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности, в первую очередь связаны с общей экономической и политической ситуацией в Калининградской области. Обострение влияния данных факторов может произойти в случае существенных изменений в экономической ситуации в России в целом, включая резкие изменения курса национальной валюты, рост инфляции, неблагоприятные изменения налогового климата. В течение 5 последних завершённых финансовых лет политическая обстановка в России и в регионе, в котором осуществляет свою деятельность эмитент, оставалась достаточно стабильной, изменение курса иностранных валют, как и большинство вышеперечисленных факторов, не оказывает существенного влияния на хозяйственную деятельность эмитента и на получаемые в результате нее финансовые результаты.

Главным фактором, влияющим на рост выручки от продажи эмитентом продукции, является платежеспособный спрос потребителей рыбообрабатывающего технологического оборудования.

В отчетном периоде от продаж получен убыток.

Неблагоприятно на рост доходов эмитента может повлиять удорожание энергоносителей, а так же топливных ресурсов и продукции предприятий - естественных монополий, отказаться от потребления которой эмитент не сможет.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента совпадают, других мнений у членов органов управления эмитента нет.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента.

Наименование показателя	2004 г.	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	31.03.2009 г.
Собственные оборотные средства, руб.	4 196 000	4 547 000	5 671 000	2 293 000	- 9 984 000	- 11 457 000
Индекс постоянного актива	0,46	0,51	0,44	0,78	5,36	10,56
Коэффициент текущей ликвидности	3,06	2,86	3,4	1,24	0,71	0,59
Коэффициент быстрой ликвидности	0,53	1,13	0,65	0,39	0,26	0,28
Коэффициент автономии собственных средств	0,82	0,79	0,8	0,52	0,06	0,04

При расчете показателей использовалась методика, рекомендуемая Приказом ФСФР от 10 октября 2006 года №06-117/пз-н.

Международные стандарты финансовой отчетности или Общепринятые принципы бухгалтерского учета США при подготовке данных отчетности не использовалась. Консолидированную (сводную) отчетность эмитент не составляет.

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

Источниками собственных средств предприятия являются: уставный капитал с учетом добавочного капитала как следствие переоценки основных фондов прошлых лет, резервный капитал и резервный фонды, фонды накопления, целевые финансирование и поступления, а также нераспределенная прибыль отчетного года и прошлых лет.

Увеличение доли собственных средств за счет любого из перечисленных источников способствует усилению финансовой устойчивости предприятия. На протяжении последних лет стоимость собственных средств предприятия возрастала. Однако в анализируемом периоде стоимость собственных средств стала отрицательной, что говорит о высокой зависимости предприятия от внешних источников.

Индекс постоянного актива характеризует долю в источниках собственных средств, приходящуюся на внеоборотные активы. Значение данного коэффициента указывает на рациональное соотношение собственных средств с внеоборотными активами.

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку краткосрочной платежеспособности эмитента, показывает, в какой мере текущие обязательства обеспечиваются текущими оборотными активами. Величина коэффициента текущей ликвидности находится в пределах нормы, нормативное значение коэффициента должно быть не менее 1,0 и не более 2,0.

Коэффициент быстрой ликвидности - более жесткая оценка ликвидности Эмитента. Этот коэффициент рассчитывается с использованием только части текущих активов - денежных средств, финансовых вложений и дебиторской задолженности, которые сопоставляются с текущими обязательствами, нормативное значение коэффициента составляет 0,8 – 1,5. Коэффициент быстрой ликвидности в рассматриваемом периоде находится ниже допустимого значения, что указывает на неспособность эмитента погасить краткосрочную задолженность в короткие сроки.

Коэффициент автономии собственных средств определяет долю активов эмитента, которые покрываются за счет собственного капитала, т.е. обеспечиваются собственными источниками формирования. Чем выше этот коэффициент, тем более устойчиво финансовое положение организации. Минимальное значение этого коэффициента 0,4. Как видно из таблицы данный коэффициент значительно ниже минимального нормативного значения, а это значит, что за счет собственных средств не возможно покрыть большую часть активов организации, оставшуюся часть необходимо покрывает за счет заемных средств, что приводит к их постоянному увеличению.

Показатели ликвидности показывают степень платежеспособности Эмитента по краткосрочным долгам. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих обязательств Эмитента и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение этих обязательств.

Ликвидность эмитента находится на неблагоприятном уровне, т.е. эмитент не в состоянии гасить краткосрочную кредиторскую задолженность в краткие периоды времени.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Информация за отчетный квартал:

а) Уставный капитал ОАО “НПО “Рыбтехцентр” составляет **113 960** (Сто тринадцать тысяч девятьсот шестьдесят) рублей и соответствует учредительным документам Общества.

б) общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи, с указанием процента таких акций от размещенных акций (уставного капитала) эмитента: акций, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи, **нет**.

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: **нет**.

г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций общества за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость: **13 249 тыс. руб.**, ценные бумаги эмитента не обращаются на торгах организатора торговли на рынке ценных бумаг.

д) размер непокрытого убытка эмитента: **12 216 тыс. рублей**.

е) общая сумма капитала эмитента: **1 184 тыс. руб.**

Структура и размер оборотных средств:

Наименование показателя	Сумма, руб.	Доля, %
Запасы, руб.	9 174 000	53,6
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), руб.	7 537 000	44,0
Денежные средства, руб.	77 000	0,5
Краткосрочные финансовые вложения	328 000	1,9
Общая сумма оборотных активов, руб.	17 115	100

Структура и размер оборотных средств эмитента указаны в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента.

В структуре оборотных средств Эмитента основное место занимают запасы, дебиторская задолженность и денежные средства. Основные источники финансирования оборотных средств: собственные источники.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств - обеспечить платежеспособность и, одновременно, приемлемый объем, структуру и рентабельность активов, по возможности ликвидировать сложившуюся в предыдущие годы зависимость от внешних кредиторов, переходя к формированию собственных оборотных средств, при необходимости, пользоваться краткосрочными займами, стремиться к такому наращиванию чистого оборотного капитала, чтобы обеспечить достаточную ликвидность, но без потери эффективности.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Ценные бумаги эмитента не к обращению на организаторах торговли не допускались, следовательно, информация, содержащаяся в данном пункте в отношении финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала не указывается.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

На протяжении 5 последних завершённых финансовых лет нематериальные активы эмитента отсутствуют.

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

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

Эмитент не осуществляет деятельность в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

За последние 5 лет наблюдались положительные тенденции в промышленном производстве. Доля промышленности в экономике области составляла порядка 33,6%, темпы прироста промышленного производства в регионе по итогам развития за 2001-2004 годы (когда наиболее реализовались возможности режима Особой экономической зоны в Калининградской области) составили 85,9% (в РФ в целом – 23,6%). В 2005 году этот показатель составил 118,9%. Однако в анализируемый период эти показатели стали уменьшаться.

Наиболее высокие и устойчивые среднегодовые темпы роста наблюдаются в машиностроении и металлообработке – за 4 года рост составил 426%. Высокими темпами развивается пищевая промышленность – 180%.

Роль режима ОЭЗ отражается не только на темпах развития отраслей промышленности, но и на структуре выпускаемой продукции. Резко повышается ее качество, продукция пользуется спросом не только на региональном уровне, но и на общероссийском рынке. На основную территорию России вывозится около 90% продукции калининградских предприятий.

Тенденции развития промышленности в анализируемый период не благоприятные. Результаты деятельности эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли, а темпы развития - средним показателям, характерным для предприятий данной отрасли в целом. Такие не удовлетворительные показатели результатов деятельности произошли не смотря на достигнутые успехи в постоянной работе по повышению эффективности производственной деятельности, стимулированию конкурентоспособности реализуемой продукции, модернизации действующих производственных мощностей.

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

Мнения органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают, особое мнение относительно представленной информации у кого-либо из членов органов управления эмитента отсутствуют.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента, в первую очередь связаны с общей экономической и политической ситуацией в Калининградской области, обострение их влияния может произойти в случае существенных изменений в экономической ситуации в России в целом, включая резкие изменения курса национальной валюты, рост инфляции, неблагоприятные изменения налогового климата.

Рост производства в иных отраслях промышленности, таких как рыболовство, производство консервов, сельское хозяйство и животноводство, а также металлопереработка, являются основными факторами, провоцирующими рост уровня спроса на продукцию эмитента.

Продукция эмитента, выпускаемая на высоком технологическом уровне, обладает немалой конкурентоспособностью.

Существенным событием (фактором), которое может в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, является проникновение на российский рынок предприятий ближнего и дальнего зарубежья, выпускающих более дешевую продукцию, при том, что цены на российскую продукцию растут.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) достаточно велика.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента совпадают, других мнений у членов органов управления эмитента нет.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Основными и предполагаемыми отечественными конкурентами эмитента являются: ЗАО «Термотехника», производственное предприятие ООО «Новый Пилау», среди же зарубежных конкурентов можно выделить Jrvs Skandinavian AB.

Основными факторами конкурентоспособности эмитента являются надежность и достаточно долгое, с 1963 года, функционирование на рынке производства оборудования, кроме того, деятельность эмитента является для него основной на нее приходится более 60% всех производственных мощностей и ресурсов, такая концентрация сил позволяет максимально сконцентрироваться на достижении наилучшего результата именно по избранному направлению. Достаточная техническая оснащенность способствует удержанию конкурентных позиций.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

В соответствии с п. 9.1. Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 10.2. к компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;
- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- 6) 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 или выкупленных Обществом акций;
- 7) дробление и консолидация акций Общества;
- 8) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 9) избрание Ревизора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 10) утверждение Аудитора Общества;
- 11) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему);
- 12) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;
- 13) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;
- 14) определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;
- 15) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 16) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 17) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 18) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 19) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 20) принятие решения о выплате Ревизору Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 21) принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 22) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

10.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров и единоличному исполнительному органу Общества.

Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом "Об акционерных обществах".

В соответствии с п. 12.1 Совета директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом « Об акционерных обществах» и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности общества;
- 2) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров Общества, а также принятия решений по вопросам, связанным с созывом, подготовкой и проведением Общих собраний акционеров;
- 3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров Общества;
- 4) избрание Секретаря Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 5) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, утверждение сметы затрат на проведение Общего собрания акционеров Общества и решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;
- 6) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, в том числе облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
- 7) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, утверждение отчетов об итогах приобретения акций у акционеров Общества и отчетов об итогах выкупа акций у акционеров Общества;
- 8) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 9) приобретение размещенных обществом облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 10) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества, а также в иных случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 11) избрание Генерального директора Общества и прекращение его полномочий;
- 12) утверждение кандидатур на должности заместителей Генерального директора, руководителей филиалов и представительств;
- 13) определение условий трудового договора, заключаемого с Генеральным директором, заместителями Генерального директора, руководителями филиалов и представительств;
- 14) рекомендации общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества (Ревизору Общества) вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;
- 15) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 16) формирование и использование фондов Общества, принятии решения об использовании фондов Общества; утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;
- 17) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;
- 18) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация, внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества (в том числе изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидацией;
- 19) принятие решений об участии Общества в других организациях (в том числе согласование учредительных документов и кандидатур в органы управления вновь создаваемых организаций), изменение доли участия (количества акций, размера паев, долей), обременения акций, долей и прекращения участия Общества в других организациях;
- 20) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 21) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 22) избрание Председателя и заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 23) согласование совмещения Генеральным директором и заместителями Генерального директора должностей в органах управления других организаций, а также иных оплачиваемых должностей в других организациях;
- 24) утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана) и отчетов об его исполнении по итогам квартала и года, утверждение (корректировка) перечня и значений контрольных показателей движения потоков наличности Общества, и отчетов об их исполнении по итогам квартала и года;
- 25) утверждение целевых значений (корректировка значений) ключевых показателей эффективности (КЭП) Общества и отчетов об их выполнении по итогам квартала и года;
- 26) определение кредитной политики Общества в части выдачи Обществом ссуд, заключения кредитных договоров и договоров займа, выдача поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя), передача имущества в залог и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, когда порядок принятия решений по ним не определен кредитной политикой Общества, а также принятие в порядке, предусмотренном кредитной политикой Общества, решений о приведении долговой позиции Общества в соответствие с лимитами, установленными кредитной политикой Общества;
- 27) утверждение порядка заключения договоров;
- 28) утверждение организационной структуры и штатного расписания Общества;
- 29) предварительно одобрение решений о совершении Обществом сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу; сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам;

- 30) предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок, связанных (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства;
- 31) предварительное одобрение решений о заключении сделок (взаимосвязанных сделок), предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере более 5 процентов балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки;
- 32) утверждение порядка взаимодействия Общества с хозяйственными Обществами, акциями и долями которых владеет Общество;
- 33) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повестки дня Общих собраний акционеров и заседаний Советов директоров дочерних и зависимых хозяйственных Обществ (в том числе характера голосования по вопросам повестки дня): ликвидация соответствующего хозяйственного общества, реорганизация хозяйственного общества, определение количественного состава совета директоров общества, выдвижение и избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, определение предельного размера объявленных акций, увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, дробление и консолидация акций хозяйственных обществ, совершение крупных сделок (иных сделок, решение о совершении которых принимается органами управления общества), определение повестки дня общего собрания акционеров (участников), принятие решений об участии (изменении доли, прекращении участия) общества в других организациях; внесение изменений и дополнений в учредительные документы организации, утверждение бизнес-плана (бюджета) и отчета об его исполнении;
- 34) выдвижение кандидатур на должность единоличного (коллегиального) исполнительного органа, членов Совета директоров организаций любых организационно правовых форм, в которых участвует Общество;
- 35) назначение представителей Общества для участия в высших органах управления организаций любых организационно-правовых форм, в которых участвует Общество;
- 36) принятие решений по вопросам, отнесенным к компетенции высших органов управления хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу;
- 37) утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества, и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», настоящим Уставом, а также отдельными решениями Совет директоров Общества;
- 38) определение направлений обеспечения страховой защиты Общества, в том числе утверждение Страховщика Общества;
- 39) утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также принятие решения о расторжении договора с ним;
- 40) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом.

В соответствии с п.16.3. Устава Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;
- обеспечивает разработку и предоставление на рассмотрение Совета директоров приоритетных направлений деятельности Общества и перспективных планов по их реализации;
- обеспечивает подготовку отчетов о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- обеспечивает вынесение на утверждение Совета директоров общества бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана) и отчетов об его исполнении по итогам квартала и года, утверждение (корректировка) перечня и значений контрольных показателей движения потоков наличности Общества, и отчетов об их исполнении по итогам квартала и года;
- обеспечивает вынесение на утверждение Совета директоров Общества целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности (КЭП) Общества и отчетов об их выполнении по итогам квартала и года;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;
- совершает сделки от имени Общества (в пределах своей компетенции), выдает доверенности, открывает в банках, иных кредитных организациях (а также, в предусмотренных законом случаях - в организациях – профессиональных участниках рынка ценных бумаг) расчетные и иные счета Общества;
- издает приказы, утверждает (принимает) инструкции, локальные нормативные акты и иные внутренние документы Общества по вопросам его компетенции, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- самостоятельно распоряжается имуществом Общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом;
- утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;
- осуществляет в отношении работников Общества права и обязанности работодателя, предусмотренные трудовым законодательством;
- распределяет обязанности между заместителями Генерального директора;
- не позднее, чем за 40 (Сорок) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;
- представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество;
- решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Кодекс корпоративного поведения эмитента в настоящее время разрабатывается.

За последний отчетный квартал изменения в устав эмитента и во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента, не вносились.

Адрес страницы в сети Интернет: www.rybtehcentr.ru

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

Члены совета директоров:

Пестерев Владимир Григорьевич (председатель)

Год рождения: 1952

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003 – по наст.вр.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая компания «Авиамо»**

Сфера деятельности: оптовая торговля

Должность: **Генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **16,51%**

Доли обыкновенных акций эмитента: **19,07%**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов эмитента нет.**

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционов нет.**

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности **не привлекался.**

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) **не занимал.**

Гуртьев Андрей Константинович

Год рождения: 1972

Сведения об образовании: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003 – 2004 г.г.

Организация: **ОАО «МДМ Банк Санкт-Петербург»**

Сфера деятельности: *банковская*

Должность: **инвестиционный директор**

Период: 2004 – 2005 г.г.

Организация: **ЗАО «Петрофонд»**

Сфера деятельности: *производство пиломатериалов*

Должность: **генеральный директор**

Период: 2005 – 2006 г.г.

Организация: **ЗАО «Колэнерго»**

Сфера деятельности: *электроэнергетика*

Должность: **зам. генерального директора**

Период: 2006 – 2008 г.г.

Организация: **ЗАО «Петрофонд»**

Сфера деятельности: *производство пиломатериалов*

Должность: **зам. генерального директора**

Период: 2007 – 2008 г.г.

Организация: **ЗАО «СевЗавИнвест»**

Сфера деятельности: *инвестиции*

Должность: **генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **14,65 %**

Доли обыкновенных акций эмитента: **18,07 %**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов эмитента нет.**

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционов нет*.

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности *не привлекалась*.

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) *не занимала*.

Дзибук Марина Дмитриевна

Год рождения: **1962**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2003 – 2006 г.**

Организация: **ОАО «Колэнерго»**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **сведения отсутствуют**

Период: **2008 г. - по наст. вр.**

Организация: **Филиал ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Сибири**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **начальник управления собственностью**

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

Доли обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционов эмитента нет*.

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционов нет*.

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности *не привлекалась*.

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) *не занимала*.

Макаров Павел Юрьевич

Год рождения: **1971**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **с 2003 по 2007 г.**

Организация: **ООО «РВЦ и К»**

Сфера деятельности: **услуги**

Должность: **юрисконсульт**

Период: **январь 2007 г по настоящее время**

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**

Сфера деятельности: **производство**

Должность: **генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **0,15%**

Доли обыкновенных акций эмитента: **0,08%**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционов эмитента нет*.

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционов нет.**

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности **не привлекался.**

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) **не занимал**

Соломачева Екатерина Валентиновна

Год рождения: **1963**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **2000 – 2004 г.г.**

Организация: **Представительство РАО «ЕЭС России» «Сибирьэнерго»**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **начальник отдела, зам.генерального директора по корпоративному управлению**

Период: **2004- 2006 г.г.**

Организация: **ОАО «Колэнерго»**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **зам.генерального директора по корпоративному управлению, первый зам.ген.директора**

Период: **2006 - 2008 г.г.**

Организация: **ОАО «ГидроОГК»**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **руководитель ОСП**

Период: **2008 – по наст.вр.**

Организация: **ОАО «МРСК «Сибирь»**

Сфера деятельности: **энергетика**

Должность: **начальник департамента корпоративного управления**

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

Доли обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов эмитента нет.**

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционов нет.**

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности **не привлекалась.**

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) **не занимала.**

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Макаров Павел Юрьевич

Год рождения: **1971**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **с 1996 по 2007 г.**

Организация: **ООО «РВЦ и К»**

Сфера деятельности: **услуги**

Должность: **юрисконсульт**

Период: **январь 2007 г по настоящее время**

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**

Сфера деятельности: **производство**

Должность: **генеральный директор**

Доля в уставном капитале эмитента: **0,15%**

Доли обыкновенных акций эмитента: **0,08%**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **опционов эмитента нет.**

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: **долей не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **опционов нет.**

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности **не привлекался.**

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) **не занимал.**

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

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

Вознаграждения членам Совета директоров Общества за последний заверченный финансовый год, т.е. за 2008 год, не выплачивались.

Существующих соглашений относительно выплат в текущем финансовом году - нет.

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

Согласно п.9.2. Устава Общества, органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор Общества.

В соответствии с п.17.3 к компетенции Ревизора Общества относится:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств;
- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - нет

Внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, – нет.

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

Ревизор

Рубан Татьяна Сергеевна

Год рождения: **1952**

Сведения об образовании: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003 год,

Организация: **ООО «Лукойл-Балтик Бункер»**

Сфера деятельности: *торговля нефтепродуктами, бункеровка судов*

Должность: *Заместитель Генерального директора по экономике и финансам*

Период: 2004-2005 год,

Организация: **ООО «Колэнерго»**

Сфера деятельности: *производство и реализация электро- и теплоэнергии*

Должность: *Заместитель Генерального директора по экономике и финансам, Главный бухгалтер*

Период: *с 2005 г. по 2007 г.,*

Организация: **ООО «КалининградТрейд»**

Должность: *ведущий экономист*

В настоящее время не работает

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доли обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционов эмитента нет.*

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

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *долей не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционов нет.*

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента не имеет.

К административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или против государственной собственности **не привлекалась.**

Должностей в коммерческих организациях в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве или возбуждена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) **не занимала.**

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

Все виды вознаграждения, которые были выплачены за последний заверченный финансовый год, т.е. за 2008 г.: не выплачивались.

Соглашения относительно выплат в текущем финансовом году нет.

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

Наименование показателя	2008 г.	1 кв. 2009 г.
Среднесписочная численность работников, чел.	91	55
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	32,0	28,00
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	10 373 361,30	1 414 852,72
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	2 857 025,25	338 307,22
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	13 230 386,55	1 753 159,94

В состав сотрудников (работников) эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники).

Изменения численности сотрудников за последние пять лет не являются для эмитента существенными.

Сотрудниками эмитента профсоюзный орган не создан.

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 эмитента в уставном капитале общества, отсутствуют. Возможность предоставления опционов эмитента сотрудникам отсутствует.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на 31.03.2009 г.: **867**

Номинальных держателей акций эмитента **нет.**

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

1) Общество с ограниченной ответственностью «Севзапинвест»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Севзапинвест»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7840371317**

Место нахождения: **191119, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д.45, офис 49**

Доля в уставном капитале эмитента: **24,3092 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **29,9828 %**

2) Общество с ограниченной ответственностью «Автотор - 1»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Автотор - 1»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **3905016274**

Место нахождения: **236013, г. Калининград, ул. Магнитогорская, 4**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,2837 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **16,3840 %**

3) Гуртьев Андрей Константинович

Доля в уставном капитале эмитента: **14,6520 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **18,0716 %**

4) Пестерев Владимир Григорьевич

Доля в уставном капитале эмитента: **16,5183 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **19,0710 %**

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

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальные права отсутствуют.

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, отсутствуют.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

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

6.5.1. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 08.05.2004 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Автотор-1»

ИНН: 3905016274

Доля в уставном капитале 17.55%

Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западное Финансово-Торговое Агентство»

Доля в уставном капитале 38.7153%

Доля принадлежащих обыкновенных акций 51.6205%

6.5.2. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 07.05.2005 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Автотор-1»

ИНН: 3905016274

Доля в уставном капитале 17.55%

Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западное Финансово-Торговое Агентство»

Доля в уставном капитале 38.7153%

Доля принадлежащих обыкновенных акций 51.6205%

6.5.3. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 06.05.2006 года.

ООО «Автотор-1», г. Калининград

ИНН: 3905016274

Размер доли в уставном капитале 17.55%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

Василюк Юрий Николаевич
Размер доли в уставном капитале 19.3577%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25.8102%

Ковальский Владимир Васильевич
Размер доли в уставном капитале 19.3577%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25.8102%

6.5.4. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 15.12.2006 года.
ООО «Автотор-1», г. Калининград
ИНН: 3905016274
Размер доли в уставном капитале 17.55%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

ООО «Мурманск-Лизинг», г. Мурманск
ИНН: 5190130082
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

ОАО «Проминвестфинанс», г. Санкт - Петербург
ИНН: 7811316720
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

6.5.5. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 09.02.2007 года.
ООО «Автотор-1», г. Калининград
ИНН: 3905016274
Размер доли в уставном капитале 17.55%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

ООО «Мурманск-Лизинг», г. Мурманск
ИНН: 5190130082
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

ОАО «Проминвестфинанс», г. Санкт - Петербург
ИНН: 7811316720
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

6.5.6. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 01.06.2007 года.
ООО «Автотор-1», г. Калининград
ИНН: 3905016274
Размер доли в уставном капитале 17.55%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 23.4%

ООО «Балтэлектронкомплект», Калининградская обл.
ИНН: 3906098008
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

Алеко Александр Николаевич
Размер доли в уставном капитале 19,36%
Доля принадлежащих обыкновенных акций 25,8%

6.5.7. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 23.05.2008 года.
ООО «Автотор-1», г. Калининград
ИНН: 3905016274
Размер доли в уставном капитале 13,28 %
Доля принадлежащих обыкновенных акций 16,38 %

Гуртьев Андрей Константинович
Размер доли в уставном капитале 14,65 %
Доля принадлежащих обыкновенных акций 18,07 %

Алеко Александр Николаевич
Размер доли в уставном капитале 14,65 %
Доля принадлежащих обыкновенных акций 18,07 %

ООО «Севзапинвест», г. Санкт-Петербург
ИНН: 7840371317
Размер доли в уставном капитале 24,31 %
Доля принадлежащих обыкновенных акций 29,98 %

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность
В отчетном квартале 2009 года такие сделки эмитентом не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности эмитента:

Вид дебиторской задолженности	31.12.2008 г.		31.03.2009 г.	
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	3 626 000	-	3 681 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность по вексям к получению, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	3 186 000	-	3 856 000	-
в том числе просроченная, руб.	-	X	-	X
Итого, руб.	6 812 000	-	7 537 000	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	X	-	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2008 г.:

1) полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КалиниградТрейд»**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «КалиниградТрейд»**
место нахождения: **Калининградская обл., Гурьевский р-н, пос. Невское, ул. Индустриальная, д.11**
сумма дебиторской задолженности: **1 858 094,82** рублей.
размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) нет.
Дебитор не является аффилированным лицом эмитента.

2) полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Янтарная Ариэль»**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «Янтарная Ариэль»**
место нахождения: **г. Калининград, ул. К. Назаровой, д. 6**
сумма дебиторской задолженности: **1 300 000** рублей.
размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) нет.
Дебитор не является аффилированным лицом эмитента.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.03.2009 г.:

1) полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КалиниградТрейд»**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «КалиниградТрейд»**
место нахождения: **Калининградская обл., Гурьевский р-н, пос. Невское, ул. Индустриальная, д.11**
сумма дебиторской задолженности: **1 802 279,82** рублей.
размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) нет.
Дебитор не является аффилированным лицом эмитента.

2) полное фирменное наименование: **Управление Федерального казначейства МФ РФ Калининградской обл. (Комитете муниципального имущества)**
сокращенное фирменное наименование: **УФК МФ РФ КО**
место нахождения: **г. Калининград, пл. Победы, д. 1**

сумма дебиторской задолженности: **1 260 140,89** рублей.
размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) нет.
Дебитор не является аффилированным лицом эмитента.

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства РФ:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На **31 декабря 2008** года
Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **производство технологического оборудования для рыбной промышленности**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение: **236004, г. Калининград, ул. Дзержинского 130**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2008	12	31
00460931		
3907000833/390701001		
29.53		
47/49		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	4267	7721
Незавершенное строительство	130	3498	47
Долгосрочные финансовые вложения	140	8	4508
ИТОГО по разделу I	190	7773	12276
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	7870	15227
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	914	4064
затраты в незавершенном производстве	213	4947	2022
готовая продукция	214	1994	8965
расходы будущих периодов	216	16	174
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3388	6812
покупатели и заказчики	241	1244	3626
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	435
Денежные средства	260	291	1551
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	11549	24026
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	19322	36302
ПАССИВ			
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	114	151
Добавочный капитал	420	9625	13249
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	304	(11122)
ИТОГО по разделу III	490	10043	2277
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие долгосрочные активы	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	4398	15728
Кредиторская задолженность	620	4802	19219
поставщики и подрядчики	621	563	3466
задолженность перед персоналом организации	622	249	424

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	494	1254
задолженность по налогам и сборам	624	1225	3904
прочие кредиторы	625	2270	9171
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	65	64
Доходы будущих периодов	640	15	15
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
ИТОГО по разделу V	690	9280	34025
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	19322	36302

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
За период с 1 января по 31 декабря 2008 года

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **производство технологического оборудования для рыбной промышленности**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2008	12	31
00460931		
3907000833/390701001		
29.53		
47/49		
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	25883	14195
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(16629)	(6898)
Валовая прибыль	029	9254	7297
Коммерческие расходы	030	(494)	(108)
Управленческие расходы	040	(18368)	(6965)
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	(9608)	224
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	1
Проценты к уплате	070	(1018)	1068
Доходы от участия в других организациях	080	-	(1124)
Прочие доходы	090	1083	-
Прочие расходы	100	(1809)	-
Внерезидентские доходы	120	-	-
Внерезидентские расходы	130	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(11352)	169
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налоговые санкции	180	(74)	(75)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(11426)	94

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	81	147	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
За период с 1 января по 31 декабря 2008 г.

Форма № 3 по ОКУД

Коды
0710003

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **производство технологического оборудования для рыбной промышленности**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
по ОКПО	00460931		
ИНН	3907000833/390701001		
по ОКВЭД	29.53		
по ОКОПФ/ОКФС	47/49		
по ОКЕИ	384		

И. Изменение капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	114	9625	-	(510)	9229
Остаток на 1 января предыдущего года	030	114	9625	-	(510)	9229
Чистая прибыль	032	X	X	X	266	266
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	114	9625	-	304	10043
	080	X	-	3623	-	3623
Остаток на 1 января отчетного года	100	114	9625	3623	304	13666
Чистая прибыль	102	X	X	X	(11426)	(11426)
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Увеличение капитала за счет дополнительного выпуска акций	121	37	X	X	X	37
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	151	9625	3623	(11122)	2277

II. Резервы

Наименование показателя	Код стр.	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов: работников (данные предыдущего года)	181	-	-	-	-
(данные отчетного года)	182	-	-	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ За период с 1 января по 31 декабря 2008 г.

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **производство технологического оборудования для рыбной промышленности**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение: **236004, г. Калининград, ул. Дзержинского 130**

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2008	12	31
00460931		
3907000833/390701001		
29.53		
47/49		
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	213	745
Движение денежных средств по текущей деятельности		34802	18 131
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020		
Прочие доходы	110	3643	6 048
Денежные средства, направленные:	120	(46808)	(28 921)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(29994)	(11 456)
на оплату труда	160	(8637)	(4 999)
на выплату дивидендов, процентов	170	(818)	(8)
на расчеты по налогам и сборам	180	(4351)	(3 859)
на прочие расходы	190	(3008)	(8 599)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(8363)	(4 742)
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1335	-

Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(4500)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1770)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(4935)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности	350	3660	-
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	14703	4210
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(3727)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	14636	4210
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	1338	(532)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1551	213
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	42	5

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
За период с 1 января по 31 декабря 2008 г.

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **производство технологического оборудования для рыбной промышленности**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД			Коды		
Дата (год, месяц, число)			0710005		
по ОКПО			2008	12	31
ИНН			00460931		
по ОКВЭД			3907000833/390701001		
по			29.53		
ОКОПФ/ОКФС			47/49		
по ОКЕИ			384		

Основные средства

Наименование показателя	Код стр.	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	5 026	3451	-	8477
Сооружения и передаточные устройства	075	409	-	-	409
Сооружения и передаточные устройства	080	4859	306	(179)	4986
Транспортные средства	085	214	-	-	214
Машины и оборудование	090	125	109	(44)	190
Транспортные средства	100	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	746	221	(153)	814
Итого	130	11380	4086	(377)	15089

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	7113	7368
В том числе:		2199	2336
зданий и сооружений	141		
машин и оборудования, транспортных средств	142	4376	4404
других	143	537	629
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
В том числе:	151	-	-
здания			
сооружения	152	-	-
машины и оборудование	153	-	-
транспортные средства	154	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	6
Дебиторская задолженность:	610	3388	6812

краткосрочная – всего			
в том числе:	611	1244	3626
расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные	612	1565	1589
прочая	613	579	1597
Итого	630	3388	6812
Кредиторская задолженность:	640	9265	34023
краткосрочная – всего			
в том числе:	641	563	3466
расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные	642	2232	9051
Расчеты по налогам и сборам	643	1225	3904
займы	645	4398	15728
прочая	646	847	1874
Итого	660	9265	34023

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код стр.	за отчетный год	за предыдущий год
1	2	3	4
Изменение остатков			
Незавершенное производство	765	(2925)	4947
Расходов будущих периодов	766	159	-
Резервов предстоящих расходов	767	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	8	4508	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	435
Итого	540	8	4508	-	435

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2008 г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Открытое акционерное общество «НПО Рыбтехцентр» создано в 1963 г.

1.2. Предприятие специализируется на промышленной разработке и производстве оборудования для:

- Оснащения рыбоперерабатывающих предприятий и рыбопромысловых судов;
- Мясоконсервных комбинатов и других объектов пищевой промышленности;
- Сельхозпредприятий и животноводческих фермерских хозяйств;
- Переработки тонколистового проката, резки рулонного металла и изготовление металлопрофилей.

Основным видом деятельности ОАО «НПО Рыбтехцентр» является производство оборудования для предприятий рыбопереработки и оказание услуг промышленного характера. Площади, не используемые в основной деятельности, сдаются в аренду.

На территории имеется артезианская скважина глубиной 125 м. Дебит — 70 м³/сутки. Вода пресная, слабощелочная, очень мягкая, по химическому составу относится к типу гидрокарбонатно-натриевых вод.

Структура продаж ОАО «НПО Рыбтехцентр» представлена в таблице:

	2006 г.	2007 г.	2008 г.
Выручка от реализации	15 593,00	16 531,00	31 342,00
Выпуск оборудования	9 519,00	9 062,00	19 039,00
%	61,0	55,0	60,80
Услуги промышленного характера	186,00	309,00	289,00
%	1,2	2,0	0,90
Сдача в аренду	5 006,00	6 034,00	9 916,00

%	32.1	36.0	31,60
Прочие поступления	882,00	1 127,00	2098,00
%	5.7	7.0	6,70

Амортизация основных средств общества осуществляется линейным способом. Материально-производственные запасы принимаются к учету по средней стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Оценка незавершенного производства производится по фактически произведенным расходам в разрезе заказов. Для учета доходов применяется метод начисления.

Уставный капитал общества увеличился на 36 600 рублей, в результате дополнительной эмиссии акций. В 2008 году обществом приобретена 100 % доля в УК ООО «Судореммашавтоматика», оплачено 4 500 тысяч рублей.

Общая стоимость активов Общества равна 36302 тыс.руб. из них внеоборотные активы – 12 276 тыс. руб., оборотные активы – 24 026 тыс. руб. Валюта баланса увеличилась на 16 980 тыс. руб. по сравнению с началом отчетного периода.

По данным формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» финансовый результат составляет убыток в размере 11 426 тыс. руб. Убыток образовался в связи со сложными экономическими условиями, снижением потребности в продукции предприятия. Также в 2008 году предприятием проведена реорганизация производства, переобучение персонала. Предприятие активно участвовало в выставках. Расширена сеть покупателей.

Остаток готовой продукции на конец года составляет 8 965 тыс. руб., незавершенного производства – 2022 тыс. руб.

В 2008 году предприятием привлекались заемные средства от:

ООО «Инари» в размере 5 000 млн. руб., Пестерев В.Г. – 7 995 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец года составляет 6 812 тыс. руб., кредиторская задолженность – 18 219 тыс. руб., в том числе авансы полученные – 9051 тыс.руб., продукция отгружена в 2009 году.

в 2008 году предприятием проведена реорганизация производства, переобучение персонала. Расширена сеть покупателей.

Генеральный директор
ОАО «НПО «Рыбтехцентр»

Макаров П.Ю.

Главный бухгалтер
ОАО «НПО «Рыбтехцентр»

Гадаева Г.Ф.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 марта 2009 года

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **производство машин и оборудования для изготовления пищевых продуктов**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение: **236004, г. Калининград, ул. Дзержинского, д. 130**

Форма № 1 по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)	0710001		
по ОКПО	2009	03	31
ИНН	00460931		
по ОКВЭД	3907000833/390701001		
по ОКОПФ/ОКФС	29.53		
по ОКЕИ	47/49		
	384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	7721	7600
Незавершенное строительство	130	47	47
Долгосрочные финансовые вложения	140	4508	5008
ИТОГО по разделу I	190	12276	12656
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	15227	9174
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	4064	4289
затраты в незавершенном производстве	213	2022	581
готовая продукция и товары для перепродажи	214	8965	4142
Расходы будущих периодов	216	174	162
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	6812	7537
покупатели и заказчики	241	3626	3681
Краткосрочные финансовые вложения	250	435	328
Денежные средства	260	1551	77
ИТОГО по разделу II	290	24026	17115
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	36302	29771

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	151	151
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	13249	13249
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(11122)	(12216)
ИТОГО по разделу III	490	2277	1184
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	15728	17329
Кредиторская задолженность	620	18219	11180
поставщики и подрядчики	621	3466	3037
задолженность перед персоналом организации	622	424	115
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1254	981
задолженность по налогам и сборам	624	3904	4166
прочие кредиторы	625	9171	2882
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	64	64
Доходы будущих периодов	640	15	15
ИТОГО по разделу V	690	34025	28588
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	36302	29771

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

За январь – март 2009 г.

Организация: **ОАО НПО «Рыбтехцентр»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **производство машин и оборудования для изготовления пищевых продуктов**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2009	03	31
00460931		
3907000833/390701001		
29.53		
47/49		
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	10562	5012
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7838)	(1835)
Валовая прибыль	029	2724	3177
Коммерческие расходы	030	(204)	(136)
Управленческие расходы	040	(2815)	(4338)
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	(295)	(1297)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к уплате	070	(793)	(103)
Прочие доходы	090	1786	260
Прочие расходы	100	(1791)	(308)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1093)	(1448)
Налоговые санкции	180	-	(12)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1093)	(1460)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	134	156	2-	-

б) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, за 1 квартал 2009 г. - *не составляется*.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2008 г.

Утверждена Приказом Генерального директора № 124 от 30.12.2008 г.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики предприятия. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия являются:

- Закон «О бухгалтерском учете» № 129 ФЗ от 21.11.96г.
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999г. № 43н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. № 44н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Утверждено Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. № 26-Н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н)
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н) Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ № 15/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н) - ПБУ № 14/2008.
- Порядок ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденный Решением Совета Директоров ЦБ России от 22 сентября 1993г. № 40.

И другие нормативные документы.

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются:

формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутри хозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 129-ФЗ ответственными являются:

за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией по договору.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по автоматизированной форме с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.1» и 1С: Камин».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме.

Перечень лиц, имеющих право подписи в первичных учетных документах определен в Приложении № 1.

График документооборота определен в Приложении № 2.

Состав комиссии для проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей определен в Приложении № 3.

Предприятие использует типовой План счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 31 октября 2000г. № 94 (п.9 Приказа № 34н).(Приложение № 4).

Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы.(Приложение № 5). Документы, по которым не предусмотрены типовые формы разрабатываются организацией самостоятельно (ст.9 Закона № 129-ФЗ).

1.3. Методика учета.

Методика учета фактов хозяйственной деятельности предполагает:

имущественную обособленность;

непрерывность деятельности;

последовательность применения учетной политики;
временную определенность фактов хозяйственной деятельности;
полноту отражения фактов хозяйственной деятельности;
своевременность отражения в учете всех фактов хозяйственной деятельности;
приоритет содержания перед формой;
тождество данных аналитического и синтетического учета показателям бухгалтерской отчетности;
рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

1.4. Учет основных средств (сч. 01, 02, 08)

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты. В составе основных средств учитываются предметы труда используемые в производственной и непроизводственной сферах более одного года без изменения своей натуральной формы. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в соответствии с пунктами 8-13 ПБУ 6/01.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, устанавливаемым для всех объектов основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету исходя из Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Объекты основных средств стоимостью не более 20000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на предприятии должен быть организован надлежащий контроль за их движением на аналитических за балансовых счетах.

Переоценка основных средств не производится.

К капитальным вложениям относятся затраты, связанные с поступлением активов, в последующем принимаемых к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов (вне оборотных активов).

Затраты на ремонт основных средств списываются единовременно.

1.5. Учет нематериальных активов (НМА)

К нематериальным активам относятся активы, приобретенные и (или) созданные предприятием, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (сч. 04).

Учет амортизации нематериальных активов осуществлять с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». При начислении амортизации используется: линейный способ.

Периоды амортизации определяются исходя из условий договоров на приобретение нематериальных активов и полезного срока службы актива. В случае невозможности определения полезного срока службы, принимать его равным 10 годам.

1.6. Учет материально-производственных запасов (сч. 10).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней стоимости.

Оприходование материальных ценностей производится на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, перечисленных в ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Операции со специальной оснасткой и спецодеждой отражаются с использованием счета «Материалы» (субсчета «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»).

Списание специальной одежды в производство сроком полезного использования более 12 месяцев производится линейно, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ.

Специальная одежда сроком полезного использования менее 12 месяцев, списывается единовременно.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция».

1.7. Учет затрат на производство (сч. 20).

Учет затрат на производство организуется по показанному методу с применением счета 20 «Основное производство».

При формировании расходов по обычным видам деятельности они группируются по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Оценка незавершенного производства производится по фактическим затратам.

Инвентаризация остатков незавершенного производства производится ежемесячно.

Косвенные затраты, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются ежемесячно пропорционально сумме материальных затрат.

Косвенные затраты, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно на сч. 90. 1.8. Признание выручки от реализации продукции (работ, услуг) (сч. 90, 91).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг признается предприятием по принципу начисления.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций не являются предметом деятельности организации и относятся к прочим доходам.

Суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий хозяйственных договоров, как подлежащие получению, так и уплате, отражаются в составе прочих доходов и расходов лишь в случае документального подтверждения факта их признания.

1.9. Оценка обязательств по кредитам и займам (сч. 66).

Задолженность предприятия по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе кредиторской задолженности в сумме, указанной в договоре, с причитающимися к уплате процентами по каждому договору. Проценты по займам включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий, прописанных в договоре (ПБУ 15/2008).

Находящиеся в распоряжении предприятия заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

1.10. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат списанию на себестоимость равномерным способом.

1.11. Порядок создания резервов.

На предприятии не создаются резервы.

1.12. Денежные средства (сч. 50, 51, 52, 55, 57, 58).

Учет кассовых операций осуществляется в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденном Решением Совета Директоров ЦБ России от 22 сентября 1993 г. № 40.

В случае отсутствия в кассе организации наличных денежных средств подотчетные лица могут использовать личные денежные средства на хозяйственно-операционные расходы и на приобретение товаров в целях организации.

1.13. Порядок списания финансовых вложений.

Списание финансовых вложений производить по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Генеральный директор
ОАО «НПО Рыбтехцентр»

П. Ю. Макаров.

Приложение № 1 к Приказу № 124 от 30 декабря 2008 года.

П Е Р Е Ч Е Н Ь

лиц, имеющих право подписи в первичных учетных документах.

1. Генеральный директор.
2. Главный бухгалтер.
3. Начальник отдела управления персоналом.
4. Заместитель главного бухгалтера.
5. Бухгалтер.
6. Кассир.
7. Заведующая складом.
8. Кладовщик.
9. Инспектор по кадрам.

Генеральный директор

П. Ю. Макаров.

ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

№	№ формы	Наименование	Создание документа			Проверка документа			Утверждение	Обработка документа	
			Кол-во экземпляров	Ответственный за оформление	Срок исполнения	Порядок представления в бухгалтерию	Срок представления в бухгалтерию ООО	Ответственный за проверку правильности оформления		Исполнитель	Срок исполнения
По учету кадров											
1.	Т-1	Приказе приеме работника на работу	2	Сотрудник отдела кадров	В течение 3-х дней с момента выхода на работу	По реестру - в 1-ом экземпляре	На 4 день с момента приема	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
2.	Т-2	Личная карточка работника	1	Сотрудник отдела кадров	В течение 3-х дней с момента выхода на работу; при наличии изменений	Исполняются и хранятся в отделе кадров	Копия представляется вместе с приказом о приеме на работу		Генеральный директор		
3.	Т-5	Приказе переводе работника на другую работу	2	Сотрудник отдела кадров	В течение 3-х дней с момента перевода на другую работу	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
4.	Т-6	Приказе предоставлении отпуска	2	Сотрудник отдела кадров	При предоставлении отпуска работнику, но не позднее чем за 3 дня до его начала	По реестру - в 1-ом экземпляре	В день составления до 16.00	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	На следующий день, после получения до 18.00
5.	Т-8	Приказе прекращении (увольнении) трудового договора с работником	2	Сотрудник отдела кадров	Не позднее последнего рабочего дня увольняемого работника	По реестру - в 1-ом экземпляре	В день составления до 16.00	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	На следующий день, после получения до 18.00
6.	Т-9	Приказе направлении работника в командировку	2	Сотрудник отдела кадров	В день выезда в командировку	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
7.	Т-10	Командировочное удостоверение	1	Сотрудник отдела кадров	В день выезда в командировку	По реестру - в 1-ом экземпляре	По истечении 3 дней с момента возвращения из командировки	Заместитель главного бухгалтера	Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным

8.	T-10a	Служебное задание для направления в командировку и отчет о его выполнении	2	Сотрудник отдела кадров	В день выбытия в командировку	По реестру - в 1-ом экземпляре	По истечении 3 дней с момента возвращения из командировки	Заместитель главного бухгалтера	Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
9.	T-11	Приказ о поощрении работника	2	Сотрудник отдела кадров	По решению руководителя	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
10.	T-3	Штатное расписание	2	Сотрудник отдела кадров	Ежегодно не позднее 25 декабря предыдущего года; при внесении изменений	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным при внесении изменений		Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
11.	T-7	График отпусков	2	Сотрудник отдела кадров	Ежегодно не позднее 15 декабря предыдущего года	Исполняются и хранятся в отделе кадров			Генеральный директор		
По учету рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда											
12.	T-13	Табель учета рабочего времени	2	Сотрудник отдела кадров	По окончании отчетного месяца, но не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежемесячно, до 6 числа месяца следующего за отчетным
13.	T-60	Записка расчет о предоставлении отпуска	2	Бухгалтер по заработной плате	При получении приказа о предоставлении отпуска от сотрудника отдела кадров	Исполняется и хранится в бухгалтерии	В день составления	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	На следующий день, после получения до 18.00
14.	T-61	Записка расчет при прекращении трудового договора с работником	2	Сотрудник отдела кадров	Не позднее последнего рабочего дня увольняемого работника	По реестру - в 1-ом экземпляре	В день составления	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежедневно до 18.00
15.		Расчетно-платежная ведомость	1	Бухгалтер по заработной плате	При необходимости	Исполняется и хранится в бухгалтерии	"	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	При необходимости
16.		Акт выполненных работ по гражданско-правовому договору	2	Сотрудник отдела кадров	При приемке работ не позднее даты указанной в договоре	По реестру - в 1-ом экземпляре	3 дня после подписания сторонами акта приема-передачи	Бухгалтер по заработной плате	Генеральный директор	Бухгалтер по заработной плате	Ежедневно, при необходимости

По реализации, товаров, работ, услуг											
17.		Счет	2	Сотрудники бухгалтерии	По мере необходимости	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, бухгалтер кассир	По мере необходимости
18.		Счет-фактура	2	Сотрудники бухгалтерии	При реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), подлежащих налогообложению НДС	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, бухгалтер кассир	По мере необходимости
19.	ТОРГ- 12	Товарная накладная	2	Сотрудники бухгалтерии	В момент отгрузки	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, бухгалтер кассир	По мере необходимости
20.		Акт выполненных работ	2	Сотрудники бухгалтерии	В момент выполнения работ, услуг	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, бухгалтер кассир	По мере необходимости
По учету кассовых операций											
21.	КО-1	Приходный кассовый ордер	1	Бухгалтер-кассир	Ежедневно при движении наличных средств по кассе	Исполняется и хранится в бухгалтерии		Главный бухгалтер	Генеральный директор	Бухгалтер-кассир	На следующий день после проведения вместе с отчетом кассира
22.	КО-2	Расходный кассовый ордер	1	Бухгалтер-кассир	Ежедневно при движении наличных средств по кассе	Исполняется и хранится в бухгалтерии		Главный бухгалтер	Генеральный директор	Бухгалтер-кассир	На следующий день после проведения вместе с отчетом кассира
23.	КО-4	Кассовая книга	1	Бухгалтер-кассир	-	-	-	Главный бухгалтер	Генеральный директор	Бухгалтер-кассир	-
24.	АО-1	Авансовый отчет	1	Подотчетное лицо	При необходимости, но не позднее 3 рабочих дней с момента получения денежных средств из кассы или на р.сч; при командировке не позднее 3 рабочих дней с момента возвращения из командировки		В день заполнения	Главный бухгалтер	Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера	По мере необходимости
По учету работы автомобилей											

25.		Путевой лист легкового автомобиля	1	Уполномоченное лицо	По мере выхода транспорта на линию	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным	Заместитель главного бухгалтера	Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера	Ежемесячно, до 15 числа месяца следующего за отчетным
26.		Путевой лист грузового автомобиля	1	Уполномоченное лицо	По мере выхода транспорта на линию	По реестру - в 1-ом экземпляре	Ежемесячно, до 3 числа месяца следующего за отчетным	Заместитель главного бухгалтера	Генеральный директор	Заместитель главного бухгалтера	Ежемесячно, до 15 числа месяца следующего за отчетным
По учету материалов											
27.	М-2	Доверенность	1	Сотрудник бухгалтерии	По мере получения материальных ценностей	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Сотрудник бухгалтерии	По мере необходимости
28.	М-4	Приходный ордер	1	Сотрудник бухгалтерии	По мере поступления материалов	Исполняется и хранится в бухгалтерии	-	-	Генеральный директор	Сотрудник бухгалтерии	По мере необходимости
29.	М-11	Требование-накладная	1	Сотрудник бухгалтерии	По мере необходимости в материалах	Исполняется и хранится в бухгалтерии		"	Генеральный директор	Сотрудник бухгалтерии	По мере необходимости
30.	М-15	Накладная на отпуск материалов на сторону	1	Сотрудник бухгалтерии	По мере реализации на сторону	Исполняется и хранится в бухгалтерии			Генеральный директор	Сотрудник бухгалтерии	По мере необходимости
Расчетные документы											
31.	-	Платежное поручение		Экономист-бухгалтер	По мере необходимости	Исполняется и хранится в бухгалтерии	-	-	Генеральный директор	Бухгалтер-кассир	По мере необходимости
Прочие документы											
32.		Договоры с контрагентами и	3	Сотрудник юридического (договорного) отдела или руководитель обслуживаемого предприятия	По мере необходимости	По реестру - в 1-ом экземпляре	После подписания сторонами, но не позднее 3 числа месяца следующего за отчетным	Сотрудник юридического отдела	Генеральный директор		
33.		Документы не указанные в данном графике, но необходимые для правильности ведения учета и исчисления налогов			По письменному требованию бухгалтера в сроки согласованные с генеральным директором, обслуживаемой компании	По реестру - в 1-ом экземпляре	В согласованные сроки	Уполномоченное лицо	Генеральный директор		По мере необходимости

СОСТАВ

постоянно действующей инвентаризационной комиссии:

Председатель комиссии - Директор по производству.

Члены комиссии:

- Заместитель генерального директора по безопасности
- Заместитель главного бухгалтера
- Директор по маркетингу и сбыту
- Начальник цеха
- Бухгалтер
- Бухгалтер-экономист
- Системный администратор
- Заведующий складом -
- Кладовщик

Генеральный директор

П. Ю. Макаров.

Приложение № 4

**ПЛАН
Счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной
деятельности ОАО НПО «Рыбтехцентр».**

Наименование счета	Номер счета	
Основные средства	01	По видам основных средств
Амортизация основных средств	02	
Нематериальные активы	04	По видам нематериальных активов
Амортизация нематериальных активов	05	
Оборудование к установке	07	
Вложения во внеоборотные активы	08	1. Приобретение земельных участков
		3. Строительство объектов ОС
		4. Приобретение ОС
		5. Приобретение МНА
Материалы	10	1. Сырье и материалы
		2. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали
		3. Топливо
		4. Тара и тарные материалы
		5. Запасные части
		6. Прочие материалы
		7. Материалы, переданные в переработку на сторону
		8. Строительные материалы
		9. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	19	1. Налог на добавленную стоимость при приобретении ОС
		2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам
		3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам
Основное производство	20	
Общехозяйственные расходы	25	
Общехозяйственные расходы	26	
Готовая продукция	43	
Расходы на продажу	44	
Касса	50	1. Касса организации

		3. Денежные документы
Расчетные счета	51	
Валютные счета	52	
Переводы в пути	57	
Финансовые вложения	58	1. Паи и акции
		3. Предоставленные займы
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	66	По видам кредитов и займов
Расчеты по налогам и сборам	68	1. Налог на доходы физических лиц
		2. Налог на добавленную стоимость
		4. Налог на прибыль
		7. Транспортный налог
		8. Налог на имущество
		10. Прочие налоги и сборы
		10.1. Старые налоги и сборы
		10.2. Водный налог
		10.3. Земельный налог
		10.4. Плата за негативное воздействие на окружающую среду
		11. Единый налог на вмененный доход
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	1. Расчеты по социальному страхованию.
		2.1. Страховая часть трудовой пенсии
		2.2. Накопительная часть трудовой пенсии
		3.1. Федеральный фонд ОМС
		3.2. Территориальный фонд ОМС
		4. ЕСН в части, перечисляемой в ФБ
		11. Расчеты по обязательному СС от несчастных случаев на производстве
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	
Расчеты с подотчетными лицами	71	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	1. Расчеты по предоставленным займам
		2. Расчеты по возмещению материального ущерба
Расчеты с учредителями	75	1. Расчеты по вкладам в УК
		2. Расчеты по выплате доходов
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	5. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками
		6. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками
		9. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
		25. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте
		25. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками в валюте
НДС по авансам и предоплатам	76AB	
Уставный капитал	80	
Добавочный капитал	83	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	84	
Продажи	90	1. Выручка
		2. Себестоимость продаж
		3. Налог на добавленную стоимость
		9. Прибыль/убыток от продаж
Прочие доходы и расходы	91	1. Прочие доходы
		2. Прочие расходы
		9. Сальдо прочих доходов и расходов
Расходы будущих периодов	97	По видам расходов
Прибыль и убытки	99	

Забалансовые счета		
Арендованные основные средства	001	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		
Бланки строгой отчетности	006	
Основные средства, сданные в аренду		

Приложение №5

**ПЕРЕЧЕНЬ
ФОРМ ПЕРВИЧНОЙ УЧЕТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ**

Номер формы	Наименование формы
1. По учету труда и его оплаты:	
1.1 По учету личного состава	
T-1	Приказ (распоряжение) о приеме на работу
T-2	Личная карточка
T-5	Приказ (распоряжение) о переводе на другую работу
T-6	Приказ (распоряжение) о предоставлении отпуска
T-8	Приказ (распоряжение) о прекращении трудового договора (контракта)
1.2 По учету использования рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда	
T-13	Табель учета использования рабочего времени
T-53	Платежная ведомость
T-54	Лицевой счет
2. По учету основных средств и нематериальных активов	
ОС-1	Акт (накладная) приемки-передачи основных средств
ОС-1а	Акт о приеме передаче здания (сооружения)
ОС-3	Акт приемки-передачи отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств
ОС-4	Акт на списание основных средств
ОС-4а	Акт на списание автотранспортных средств
ОС-6	Инвентарная карточка учета основных средств
ОС-14	Акт о приемке оборудования
ОС-15	Акт приемки-передачи оборудования в монтаж
ОС-16	Акт о выявленных дефектах оборудования
НМА-1	Карточка учета нематериальных активов
3. По учету материалов	
M-2	Доверенность
M-4	Приходный ордер

М-7	Акт о приемке материалов
М-8	Лимитно-заборная карта
М-11	Требование-накладная
М-15	Накладная на отпуск материалов на сторону
М-17	Карточка учета материалов
М-35	Акт об оприходовании материальных ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий и сооружений
Форма 040 1063	Аккредитив
Форма 040 1061	Платежное требование
Форма 0401071	Инкассовое поручение
Форма 040 1066	Платежный ордер
Форма 040 1065	Реестр счетов
Форма 0401 014	Реестр переданных на инкассо расчетных документов
Форма 040 1004	Заявление об акцепте, отказе от акцепта

Главный бухгалтер

Гадаева Г.Ф.

Учетная политика для целей налогообложения на 2008 г.
Утверждена Приказом Генерального директора № 125 от 30.12.2008 г.

1. Учетная политика для целей налогового учета.

1.1. Учетная политика для целей налогообложения формируется на основании положений налогового Кодекса РФ.

1.2. Налоговый учет осуществляется специализированной организацией.

1.3. Система налогового учета ведется исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета от одного налогового периода к другому. Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета с дополнением их при необходимости иными, документально подтвержденными данными для налогового учета, согл. ст. 54 НК РФ.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы (включая справку бухгалтера), аналитические ведомости БУ и расчеты. Налоговый учет ведется в программе «1С:Бухгалтерия 8.1.».

Используется система регистров налогового учета и порядок их заполнения, предусмотренные в специализированной программе «1С:Бухгалтерия 8.1.».

1.4. Учет НДС.

Налогооблагаемая база по НДС (ст. 167 НК РФ) определяется исходя из наступления более ранней из следующих дат: дня отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг или имущественных прав;

дня оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг или передачи имущественных прав.

Счета-фактуры выставляются не позднее 5 дней после подписания акта сдачи-приемки работ заказчиком.

Предприятие имеет право не распределять суммы предъявленного НДС при сумме расходов на операции, не облагаемые НДС меньшей, чем 5% от совокупной суммы расходов (пункт 4 статьи 170 НК РФ).

1.5. Налог на прибыль.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль, применять метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ:

доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, если иное не предусмотрено договором; расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. К доходам в целях налогообложения относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (статья 249 НК РФ),
- внереализационные доходы (статья 250 НК РФ).

1.6. Расходы, связанные с производством и реализацией (статья 253 НК РФ).

Расходы, связанные с производством и реализацией подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся:

Материальные затраты - это расходы:

– на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве продукции (выполнение работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);

– на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке.

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой части пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, работ, услуг.

Расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования (заработная плата вспомогательных рабочих, суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, стоимость двигательной энергии, смазочных, обтирочных материалов, предметов хозяйственных принадлежностей, затраты на ремонт основных средств.

Расходы собираются по Д-ту 20, 25 счетов.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, за исключением расходов, отнесенных к прямым.

Расходы собираются по Д-ту 26 счета.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения определяются в соответствии со статьей 270 НК РФ.

Оценку сырья и материалов, используемых в производстве, производить по методу средней себестоимости. Материально производственные запасы списываются на производство для целей налогообложения по стоимости единицы запасов на дату составления акта на списание материалов.

Распределение общехозяйственных расходов между основной деятельностью и деятельностью, облагаемой ЕНВД, осуществляется пропорционально выручке, полученной от каждого вида деятельности.

Оценка незавершенного производства производится по фактически произведенным расходам в разрезе заказов. Инвентаризация незавершенного производства производится ежемесячно.

Внерезультативные расходы определяются в соответствии со статьей 265 НК РФ. Отражаются на счете 91.

1.7. Налоговая амортизация.

Классифицировать амортизируемое имущество по амортизационным группам и срокам полезного использования в соответствии со ст. 258 НК РФ и Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества. Данные налогового учета применяются первичные учетные документы (включая справку бухгалтера), аналитические ведомости БУ и расчеты

имущества в соответствии с положениями ст. 258 НК РФ и на основании Классификации основных средств определяемой Правительством РФ. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до двадцати тысяч рублей, включать в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода его в эксплуатацию.

Производить начисление амортизации по нематериальным активам и основным средствам, входящим в 1-10 амортизационную группу первоначальной стоимостью свыше 20000 руб.: линейным методом.

Применять к основной норме амортизации специальный коэффициент в размере 2 в отношении амортизируемых основных средств, используемых в условиях агрессивной среды или повышенной сменности. Конкретный перечень объектов основных средств, по которым применяется специальный коэффициент, определяется отдельными приказами.

Для амортизируемых основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент в размере 3.

По приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении, норму амортизации определять с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

1.8. Предприятие уплачивает установленные законодательством РФ следующие налоги и сборы:

-налог на имущество предприятий - объектом налогообложения является движимое и недвижимое имущество, учитываемое на балансе предприятия в качестве объекта основных средств. Основные средства для целей налогообложения учитываются по остаточной стоимости. Предельный размер налоговой ставки на имущество предприятия 2 процента от налогооблагаемой базы.

-транспортный налог - объектом налогообложения признаются автомобили, мотоциклы, мотороллеры, автобусы и другие самоходные машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу, самолеты, вертолеты, теплоходы, яхты, парусные суда, катера, снегоходы, осанист, моторные лодки, гидроциклы, несамоходные (буксируемые суда) и другие водные и воздушные транспортные средства, зарегистрированные в установленном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации. Налоговая база определяется, - как мощность двигателя транспортного средства в лошадиных силах. Ставки устанавливаются законами субъектов РФ;

-земельный налог - объектом налогообложения признаются земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования, на территории которого введен налог.

- плата за загрязнение окружающей среды,

- водный налог - объект налогообложения определяется в соответствии с п. 1 ст. 333 НК РФ.

Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала.

1.9. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавать.

2. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создавать.

2.1. Резерв по сомнительным долгам не создавать.

2.2. Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создавать.

2.3. При реализации покупных товаров их стоимость оценивать по средней себестоимости.

2.4. При реализации и ином выбытии ценных бумаг их стоимость оценивать по стоимости единицы.

2.5. При отнесении процентов по долговым обязательствам к расходам предельную величину процентов, признаваемых расходом, определять исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза - по долговым обязательствам в рублях и ставки в размере 15% - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

2.6. Изменения порядка учета отдельных хозяйственных операций и объектов в целях налогообложения осуществлять в случае изменения законодательства или применения методов учета. При этом все изменения вносить в учетную политику для целей налогообложения.

3. Техника учета

3.1. Фирмой применяется автоматизированная система бухгалтерского учета.

3.2. Предприятие использует типовой План счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94 (п. 9 Приказа № 34н).

3.3. Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы разрабатываются организацией самостоятельно (ст. 9 Закона № 129-ФЗ).

3.4. При внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений данная учетная политика может дополняться отдельными приказами по предприятию.

Налоговым периодом по налогу признается календарный год, окончанием налогового периода 31 декабря текущего года.

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Генеральный директор

ОАО «НПО Рыбтехцентр»

П. Ю. Макаров.

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

Эмитент осуществляет продажу продукции и товаров за пределы Российской Федерации.

Показатель	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	31.03.2009 г.
Общая сумма доходов эмитента, полученных от экспорта продукции, руб.	2 574 408	-	87 307	2 635 058	2 059 974
Доля таких доходов в доходах эмитента от обычных видов деятельности, %	12 %	-	0,7 %	23%	7 %

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

Первоначальная стоимость недвижимого имущества на 31.03.2009 г. *8 886 тыс. руб.*

Величина начисленной амортизации на 31.03.2009 г. *2 372 тыс. руб.*

Оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого эмитентом, оценщиком не производилась.

Изменений в составе недвижимого имущества эмитента, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, нет.

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

В течение отчетного периода эмитент в судебных процессах, результаты которых могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности, не участвовал.

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала - *150 560 (Сто пятьдесят тысяч пятьсот шестьдесят) рублей.*

Количество обыкновенных акций: *12 207 (Двенадцать тысяч двести семь) штук*

Общая номинальная стоимость: *122 070 (Сто двадцать две тысячи семьдесят) рублей*

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента: *81,1 %*

Количество привилегированных акций: *2 849 (Две тысячи восемьсот сорок девять) штук*

Общая номинальная стоимость: *28 490 (Двадцать восемь тысяч четыреста девяносто) рублей*

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента: **18,9 %**

Акции эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

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

В отчетном 2008 году имело место изменение размера уставного капитала эмитента:

размер и структура уставного капитала эмитента на начало 2008 года: **113 960 рублей;**

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **общее собрание акционеров;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **Протокол № 2 от 26.06.2007 г.;**

размер уставного капитала эмитента после изменения: **150 560 рублей.**

В отчетном квартале изменения размера уставного капитала отсутствовали.

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

название: **резервный фонд**

согласно п. 8.1. Устава Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) % от Уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Согласно п. 8.2. Устава Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

На данный момент резервный фонд не сформирован.

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 10.13. Сообщение о проведении Общего собрания акционеров публикуется Обществом в газете «Комсомольская правда в Калининграде», а также размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет не позднее, чем за 20 (двадцать) дней, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

Сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров, предполагаемая повестка дня которого содержит вопрос об избрании членов Совета директоров, публикуется Обществом в газете «Комсомольская правда в Калининграде», а также размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет не позднее, чем за 70 (семьдесят) дней до даты его проведения.

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

В соответствии с п. 10.17.1. Устава Общества: «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.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 10.9. Устава Общества: В сроки не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года проводится годовое Общее собрание акционеров Общества.

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

В соответствии с Уставом Общества

п.11.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров общества и Ревизора общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в общество не позднее 45 (Сорок пять) дней после окончания финансового года.

п.11.2. Предложения о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов, вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

п.11.3. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов – имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается.

п.11.4 Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в указанную повестку дня Общего собрания акционеров Общества или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 (Пяти) дней после окончания срока, указанного в п.11.1. настоящей статьи.

п.11.5. Совет директоров Общества вправе отказать во включении внесенных акционером (акционерами) в повестку дня Общего собрания акционеров вопросов, а также во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества по основаниям, предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными правовыми актами Российской Федерации.

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров Общества или кандидата в список кандидатур для голосования в соответствующий орган общества направляется акционеру (акционерам), внесшему вопрос или выдвинувшему кандидата, не позднее 3 (трех) дней с момента его принятия.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).

В соответствии с Уставом Общества

п.10.14. Информация (материалы) по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в течение 20(Двадцать) дней, а в случае проведения Общего собрания, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 (Тридцать) дней до проведения Общего собрания акционеров, должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в местах, адреса которых указываются в сообщении о проведении Общего собрания акционеров, а также размещаются на веб-сайте общества в сети Интернет.

Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров Общества.

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

1) *Общество с ограниченной ответственностью "Вестпласт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Вестпласт"*

Место нахождения: *г. Калининград, ул. Вагоностроительная, 1*

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: *24,9%*

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

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки в отчетном квартале 2009 года эмитентом не совершались

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги за 5 последних завершенных финансовых лет эмитенту не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Вид: *акции именные*

Категория: *обыкновенные*

Форма: *бездокументарные*

Номинальная стоимость каждой акции: *10,00 руб.*

Количество акций, находящихся в обращении: *12 207 штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *0*

Количество объявленных акций: *16 340 штук*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: *нет*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *нет*

Государственный регистрационный номер: *2-01-03959-D от 01.10.2008 г. присвоен РО ФСПР России в СЗФО*

Дата государственной регистрации выпуска: *29.11.1996 г.*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Финансовое управление администрации Калининградской области*

Вид: *акции именные*

Категория: *привилегированные*

Форма: *бездокументарные*

Номинальная стоимость каждой акции: *10,00 руб.*

Количество акций, находящихся в обращении: *2 849 штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *нет*

Количество объявленных акций: *нет*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: *нет*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *нет*

Государственный регистрационный номер: *2-02-03959-D от 01.10.2008 г. присвоен РО ФСПР России в СЗФО*

Дата государственной регистрации выпуска: *29.11.1996 г.*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Финансовое управление администрации Калининградской области*

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам в соответствии с Уставом ОАО НПО «Рыбтехцентр»:

п. 6.1. Устава «Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- 1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- 2) вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;
- 3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона "Об акционерных обществах", иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;
- 4) получать дивиденды, объявленные Обществом;
- 5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций;
- 6) в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;
- 7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам в соответствии с Уставом ОАО НПО «Рыбтехцентр»:

6.3. Привилегированные акции Общества одного типа предоставляют акционерам их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.

1) владельцы привилегированных акций типа А имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда. Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа А, устанавливается в размере 10 (десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года, разделенной на число акций, которые составляют 25 (двадцать пять) процентов уставного капитала Общества. При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции типа А, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

2) Общество не имеет права выплачивать дивиденды по привилегированным акциям типа А иначе как в порядке, определенном настоящим Уставом.

3) Общество не имеет права выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям до выплаты дивидендов по привилегированным акциям типа А.

4) акционеры-владельцы привилегированных акций типа А имеют право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям этого типа. Право акционеров-владельцев привилегированных акций типа А участвовать в общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

5) акционеры - владельцы привилегированных акций типа А участвуют в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества.

6) акционеры - владельцы привилегированных акций типа А приобретают право голоса при решении на общем собрании акционеров вопросов о внесении изменений и дополнений в устав общества, ограничивающих права акционеров - владельцев привилегированных акций этого типа.

6.4. В случае ликвидации Общества, остающееся после завершения расчетов с кредиторами имущество Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 75 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- во вторую очередь осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям типа А и номинальной (ликвидационной) стоимости принадлежащих владельцам привилегированных акций типа А;

- в третью очередь осуществляется распределение имущества Общества между акционерами - владельцами обыкновенных и привилегированных акций типа А.

Если имеющегося у Общества имущества недостаточно для выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов и определенной настоящим Уставом ликвидационной стоимости всем акционерам-владельцам привилегированных акций типа А, то имущество распределяется между акционерами-владельцами привилегированных акций типа А пропорционально количеству принадлежащих им акций этого типа.

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

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска
Эмитент облигации с обеспечением не размещал.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска
Эмитент облигации с обеспечением не размещал.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента
Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Регистратор НИКойл" Калининградский филиал*
Сокращенное наименование: *ОАО "Регистратор НИКойл" Калининградский филиал*
Место нахождения: *236023, г. Калининград, ул. Л-та Яналова, д. 42 Б, 4 этаж*
Тел.: *(4012) 56-34-00, 91-65-73* Факс: *(4012) 56-34-00*
Адрес электронной почты: *nikoil_klg@gazinter.net*
Лицензия:

Номер лицензии: *10-000-1-00290*

Дата выдачи: *17.06.2003*

Срок действия: *не установлен*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: *31.03.1998 г.*

Документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением отсутствуют.

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям эмитента, а при наличии у эмитента иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг: Закон РФ от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», Налоговый кодекс Российской Федерации часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ, Федеральный закон от 09.07.1999г. N 160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации».

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

1. Налогообложение доходов физических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов.

Налогоплательщиками являются:

- Физические лица налоговые резиденты РФ;

- Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ.

При получении дохода по размещенным ценным бумагам в виде дивиденда налогоплательщики уплачивают налог на доходы физических лиц по ставке 9 % для физических лиц - налоговых резидентов РФ, и по ставке 15 % для физических лиц, получающих доходы от источников, расположенных в РФ, не являющихся налоговыми резидентами РФ.

Порядок и сроки уплаты налога: Обязанность удержать из доходов налогоплательщика сумму налога и уплатить ее в соответствующий бюджет возлагается на российскую организацию, являющуюся источником дохода налогоплательщика в виде дивидендов (налогового агента). Начисленная сумма налога удерживается непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате. Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика либо по его поручению на счета третьих лиц в банках

Особенности порядка налогообложения для владельцев ценных бумаг:

- Физические лица налоговые резиденты РФ

Если источником дохода налогоплательщика является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом.

Сумма налога, подлежащего удержанию из доходов налогоплательщика - получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом по следующей формуле:

$$H = K * C_n * (d - D),$$
 где:

H - сумма налога, подлежащего удержанию;

K - отношение суммы дивидендов, подлежащих распределению в пользу налогоплательщика - получателя дивидендов, к общей сумме дивидендов, подлежащих распределению налоговым агентом;

C_n - соответствующая налоговая ставка;

д - общая сумма дивидендов, подлежащая распределению налоговым агентом в пользу всех налогоплательщиков - получателей дивидендов;

Д - общая сумма дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде к моменту распределения дивидендов в пользу налогоплательщиков - получателей дивидендов, при условии, если данные суммы дивидендов ранее не учитывались при определении налоговой базы, определяемой в отношении доходов, полученных налоговым агентом в виде дивидендов.

В случае, если значение Н составляет отрицательную величину, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

- Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ

В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, налоговая база налогоплательщика - получателя дивидендов по каждой такой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка, установленная п.3 ст.224 НК РФ

Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий, налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.

Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов: Налоговый кодекс Российской Федерации, часть вторая, гл. 23 "Налог на доходы физических лиц" (с изменениями и дополнениями).

II. Налогообложение доходов физических лиц от реализации размещенных ценных бумаг.

Налогоплательщиками являются:

- Физические лица налоговые резиденты РФ;

- Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ.

При получении дохода (убытка) от реализации ценных бумаг, определяемого как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, налогоплательщики уплачивают налог на доходы физических лиц по ставке 13 % для физических лиц - налоговых резидентов РФ, и по ставке 30 % для физических лиц, получающих доходы от источников, расположенных в РФ, не являющихся налоговыми резидентами РФ.

Порядок и сроки уплаты налога: Общая сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, исчисляется, исходя из налоговой декларации, и уплачивается по месту жительства налогоплательщика в срок не позднее 15 июля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Особенности порядка налогообложения для владельцев ценных бумаг:

- Физические лица налоговые резиденты РФ

Налогоплательщик вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 Налогового кодекса при продаже (реализации) до 1 января 2007 года ценных бумаг и находившихся в собственности налогоплательщика более трех лет.

При реализации ценных бумаг после 1 января 2007 года, действующий ранее в соответствии со ст. 220 НК РФ налоговый вычет (в размере 125 000 рублей, или всей стоимости ценных бумаг, в зависимости от срока владения ими) не применяется.

- Физические лица, получающие доходы от источников, расположенных в РФ, не являющиеся налоговыми резидентами РФ

Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.

Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов: Налоговый кодекс Российской Федерации, часть вторая, гл. 23 "Налог на доходы физических лиц" (с изменениями и дополнениями).

III. Налогообложение доходов юридических лиц по размещенным и размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов.

Налогоплательщиками являются:

- Юридические лица - налоговые резиденты РФ;

- Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории РФ;

При получении дохода по размещенным ценным бумагам в виде дивиденда налогоплательщики уплачивают налог на доходы юридических лиц по ставке 9 % для юридических лиц - налоговых резидентов РФ, и по ставке 15 % для иностранных юридических лиц - (нерезидентов), получающих доходы от источников, находящихся на территории РФ.

В ряде случаев по доходам в виде дивидендов, получаемых российскими организациями от иных организаций (российских или иностранных), может применяться нулевая ставка налога на прибыль (пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ).

Для ее применения необходимо одновременное соблюдение следующих условий:

1) получающая дивиденды организация должна непрерывно в течение 365-дневного срока (или более) до принятия решения о выплате дивидендов владеть не менее чем 50% уставного капитала организации, выплачивающей дивиденды. Также для применения нулевой ставки организация может владеть депозитарными расписками, которые дают право на получение в качестве дивидендов суммы, соответствующей не менее 50 % от общей суммы выплачиваемых дивидендов;

2) стоимость вклада или депозитарных расписок превышает 500 млн. руб.;

3) если дивиденды выплачивает иностранная организация, то нулевая ставка применяется, если государство постоянного местонахождения иностранной организации не включено в перечень оффшорных зон, утверждаемый Минфином РФ.

Порядок и сроки уплаты налога: Налоги с доходов в виде дивидендов взимаются у источника выплаты этих доходов и перечисляются в бюджет налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.

Особенности порядка налогообложения для владельцев ценных бумаг:

- Юридические лица - налоговые резиденты РФ:

Сумма налога, подлежащего удержанию из доходов налогоплательщика - получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом по следующей формуле:

$H = K * C_n * (d - D)$, где:

H - сумма налога, подлежащего удержанию;

K - отношение суммы дивидендов, подлежащих распределению в пользу налогоплательщика - получателя дивидендов, к общей сумме дивидендов, подлежащих распределению налоговым агентом;

C_n - соответствующая налоговая ставка;

d - общая сумма дивидендов, подлежащая распределению налоговым агентом в пользу всех налогоплательщиков - получателей дивидендов;

D - общая сумма дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде к моменту распределения дивидендов в пользу налогоплательщиков - получателей дивидендов, при условии, если данные суммы дивидендов ранее не учитывались при определении налоговой базы, определяемой в отношении доходов, полученных налоговым агентом в виде дивидендов.

В случае, если значение H составляет отрицательную величину, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

- Иностранные юридические лица - (нерезиденты), получающие доходы от источников, находящихся на территории РФ:

В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации, налоговая база налогоплательщика - получателя дивидендов по каждой такой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка, установленная под.2 п.3 ст. 284 (15%) Налогового Кодекса РФ.

Устранение двойного налогообложения. Для освобождения от налогообложения, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения. Такое подтверждение может быть представлено как до уплаты налога, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от налогообложения, налоговых вычетов или привилегий.

Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов: Налоговый кодекс Российской Федерации гл. 25 "Налог на прибыль организаций".

IV. Налогообложение доходов юридических лиц от реализации размещенных ценных бумаг

Налогоплательщиками являются:

- Юридические лица налоговые резиденты РФ;

- Иностранные юридические лица, не осуществляющие свою деятельность через постоянное представительство в РФ и получающие доходы от источников в РФ;

При получении дохода от операций по реализации ценных бумаг юридические лица - налоговые резиденты РФ уплачивают налог на прибыль по ставке 24 %. При получении дохода от реализации акций российских организаций, более 50 % активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории РФ, иностранные юридические лица, не осуществляющие свою деятельность через постоянное представительство в РФ и получающие доходы от источников в РФ, уплачивают налог на прибыль по ставке 20 %.

Порядок и сроки уплаты налога:

- Юридические лица налоговые резиденты РФ:

Сумма налога по итогам налогового периода определяется налогоплательщиком самостоятельно. Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода уплачивается не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом. Квартальные авансовые платежи уплачиваются не позднее 28 дней со дня окончания квартала. Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются в срок не позднее 28 числа каждого месяца этого отчетного периода. Налогоплательщики,

исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28 числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога. По итогам отчетного периода суммы ежемесячных авансовых платежей засчитываются при уплате квартальных авансовых платежей. Квартальные платежи засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода.

- Иностранные юридические лица, не осуществляющие свою деятельность через постоянное представительство в РФ и получающие доходы от источников в РФ:

Обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию или иностранную организацию, осуществляющую деятельность в РФ через постоянное представительство, выплачивающих указанный доход налогоплательщику.

Особенности порядка налогообложения для владельцев ценных бумаг для иностранных юридических лиц, не осуществляющих свою деятельность через постоянное представительство в РФ и получающих доходы от источников в РФ:

При представлении иностранной организацией налоговому агенту до даты выплаты дохода подтверждения того, что эта иностранная организация имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор, регулирующий вопросы налогообложения, в отношении дохода, по которому международным договором предусмотрен льготный режим налогообложения в РФ, производится освобождение от удержания налогов у источника выплаты или удержание налога по пониженным ставкам

Законодательные и нормативные акты, регламентирующие порядок налогообложения указанных доходов: Налоговый кодекс Российской Федерации гл. 25 "Налог на прибыль организаций".

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

Категория акций: *акции именные привилегированные типа «А»*

Отчетный период	За 2003	За 2004	За 2005	За 2006	За 2007
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию типа А	1р.80к.	1р.80к.	5р.30к.	20 р.	3 р. 30 коп.
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям	33 618 руб.	33 618 руб.	15 100 руб.	56 980 руб.	94 тыс. руб.
Орган управления эмитента, принявший решение о выплате дивидендов	Общее собрание акционеров	Общее собрание акционеров	Общее собрание акционеров	Общее собрание акционеров	Общее собрание акционеров
Дата и номер протокола	Протокол №1 06.06.2003	Протокол №1 30.05.2004	Протокол №1 26.05.2006	Протокол №2 23.06.2007	Протокол № 1 от 25.06.2008
Срок, отведенный для выплаты дивидендов	60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.	60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.	60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов	60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов	60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов
Форма выплаты дивидендов по акциям:	наличными деньгами в рублях РФ.	наличными деньгами в рублях РФ.	наличными деньгами в рублях РФ.	наличными деньгами в рублях РФ.	наличными деньгами в рублях РФ.
Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента	4 745 руб.	5 632 руб.	5 837 руб.	209 руб.	0 руб.

Причины невыплаты дивидендов в полном объеме - неявка акционеров в кассу эмитента за дивидендами.

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.