**Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й ОТ Ч Е Т**

***Открытое акционерное общество "Прибой"***

***Код эмитента: 00445-D***

**за 2 квартал 2015 г**

**Адрес эмитента: 199106, г. Санкт-Петербург, Шкиперский проток, д. 14**

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

|  |  |
| --- | --- |
| Управляющий ООО «Корпорация «ТИРА», которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Прибой» на основании договора № 1/15 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01 июля 2015 года  Дата: 14 августа 2015 г. | \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Житомирский С.М. |
| Главный бухгалтер  Дата: 14 августа 2015 г. | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Голубева В.С. |

# 

|  |  |
| --- | --- |
| Контактное лицо: **Юрисконсульт Гомжина Жанна Николаевна**  Телефон: **(812) 328-48-06**  Факс: **(812) 328-48-06**  Адрес электронной почты: **tira-law@rambler.ru**  Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.disclosure.ru** |  |

Оглавление:

[Введение 6](#_Toc418759070)

**Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**…….…….7

[**1.1. Сведения о банковских счетах эмитента** 7](#_Toc418759071)

[**1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента** 7](#_Toc418759072)

[**1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента** 11](#_Toc418759073)

[**1.4. Сведения о консультантах эмитента** 11](#_Toc418759074)

[**1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет** 11](#_Toc418759075)

[**Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента** 11](#_Toc418759076)

[**2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента** 11](#_Toc418759077)

[**2.2. Рыночная капитализация эмитента** 11](#_Toc418759078)

[**2.3. Обязательства эмитента** 11](#_Toc418759079)

[**2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность** 11](#_Toc418759080)

[**2.3.2. Кредитная история эмитента** 11](#_Toc418759081)

[**2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения** 12](#_Toc418759082)

[**2.3.4. Прочие обязательства эмитента** 12](#_Toc418759083)

[**2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг.** 12](#_Toc418759084)

[**2.4.1. Отраслевые риски** 12](#_Toc418759085)

[**2.4.2. Страновые и региональные риски** 12](#_Toc418759086)

[**2.4.3. Финансовые риски** 12](#_Toc418759087)

[**2.4.4. Правовые риски** 13](#_Toc418759088)

[**2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**. 14](#_Toc418759089)

[**2.4.6. Стратегический риск** 14](#_Toc418759091)

[**2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента** 15](#_Toc418759092)

[**Раздел III. Подробная информация об эмитенте** 15](#_Toc418759094)

[**3.1. История создания и развитие эмитента** 15](#_Toc418759095)

[**3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента** 15](#_Toc418759096)

[**3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента** 16](#_Toc418759097)

[**3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента** 16](#_Toc418759098)

[**3.1.4. Контактная информация** 17](#_Toc418759099)

[**3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика** 17](#_Toc418759100)

[**3.1.6. Филиалы и представительства эмитента** 17](#_Toc418759101)

[**3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента** 17](#_Toc418759102)

[**3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента** 17](#_Toc418759103)

[**3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента** 18](#_Toc418759104)

[**3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента** 18](#_Toc418759105)

[**3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента** 18](#_Toc418759106)

[**3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ** 19](#_Toc418759107)

[**3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов** 19](#_Toc418759108)

[**3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых** 20](#_Toc418759109)

[**3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи** 20](#_Toc418759110)

[**3.3. Планы будущей деятельности эмитента** 20](#_Toc418759111)

[**3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях** 20](#_Toc418759112)

[**3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение** 20](#_Toc418759113)

[**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** 20](#_Toc418759114)

[**Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента** 21](#_Toc418759115)

[**4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента** 21](#_Toc418759116)

[**4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств** 21](#_Toc418759117)

[**4.3. Финансовые вложения эмитента** 21](#_Toc418759118)

[**4.4. Нематериальные активы эмитента** 21](#_Toc418759119)

[**4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований** 21](#_Toc418759120)

[**4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента** 21](#_Toc418759121)

[**4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента** 22](#_Toc418759122)

[**4.8. Конкуренты эмитента** 22](#_Toc418759123)

[**Раздел 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** 23](#_Toc418759124)

[**5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента** 23](#_Toc418759125)

[**5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента** 28](#_Toc418759126)

[**5.3. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента** 34](#_Toc418759128)

[**5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля** 35](#_Toc418759129)

[**5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента** 36](#_Toc418759130)

[**5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента** 39](#_Toc418759131)

[**5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента** 39](#_Toc418759132)

[**5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента** 39](#_Toc418759133)

[**Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность** 40](#_Toc418759134)

[**6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента** 40](#_Toc418759135)

[**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций** 40](#_Toc418759136)

[**6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")** 40](#_Toc418759137)

[**6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента** 41](#_Toc418759138)

[**6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций** 41](#_Toc418759139)

[**6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность** 45](#_Toc418759140)

[**6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности** 45](#_Toc418759141)

[**Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация** 45](#_Toc418759142)

[**7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента** 45](#_Toc418759143)

[**7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента** 45](#_Toc418759145)

[**7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента** 48](#_Toc418759147)

[**7.4. Сведения об учетной политике эмитента** 48](#_Toc418759148)

[**7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж** 62](#_Toc418759150)

[**7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года** 62](#_Toc418759151)

[**7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах, в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента** 62](#_Toc418759153)

[**Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах** 63](#_Toc418759154)

[**8.1. Дополнительные сведения об эмитенте** 63](#_Toc418759155)

[**8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента** 63](#_Toc418759156)

[**8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента** 63](#_Toc418759157)

[**8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента** 63](#_Toc418759158)

[**8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций** 64](#_Toc418759159)

[**8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом** 65](#_Toc418759160)

[**8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента** 65](#_Toc418759161)

[**8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента** 65](#_Toc418759162)

[**8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента** 66](#_Toc418759163)

[**8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены** 66](#_Toc418759164)

[**8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными** 66](#_Toc418759165)

[**8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением** 66](#_Toc418759167)

[**8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием** 67](#_Toc418759168)

[**8.4.1.2. Сведения о страховании риска ответственности перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием** 67](#_Toc418759170)

[**8.4.1.3. Сведения о сервисных агентах, уполномоченных получать исполнение от должников, обеспеченные ипотекой требования к которым составляют ипотечное покрытие облигаций** 67](#_Toc418759171)

[**8.4.1.4. Информация о составе, структуре и размере ипотечного покрытия облигаций с ипотечным покрытием** 67](#_Toc418759172)

[**8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями** 67](#_Toc418759173)

[**8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента** 68](#_Toc418759179)

[**8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам** 68](#_Toc418759180)

[**8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента** 69](#_Toc418759181)

[**8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента** 69](#_Toc418759182)

[**8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента** 69](#_Toc418759183)

[**8.8. Иные сведения** 69](#_Toc418759185)

[**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками** 69](#_Toc418759186)

[**8.9.1. Сведения о представляемых ценных бумагах** 69](#_Toc418759187)

[**8.9.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг** 69](#_Toc418759188)

# 

# Введение.

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета.

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц.

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.

**Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.**

**1.1. Сведения о банковских счетах эмитента**

*Сведения о кредитной организации*

*Полное фирменное наименование:* Публичноеакционерное общество «Банк «Санкт-Петербург» Дополнительный офис «Гаванский»

*Сокращенное фирменное наименование:* ПАО «Банк «Санкт-Петербург» Дополнительный офис «Гаванский»

*Место нахождения:* 199178, г. Санкт-Петербург, Малый пр. В.О, д. 54

*ИНН:* 7831000027

*БИК:* 044030790

*Номер счета:* 40702810348000001473

*Корр. счет:* 30101810900000000790

*Тип счета:* Расчетный (текущий)

*Сведения о кредитной организации*

*Полное фирменное наименование:* Северо-Западный банк Открытое акционерное общество "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург

*Сокращенное фирменное наименование:* Северо-Западный банк ОАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург

*Место нахождения:* 199004, г. Санкт-Петербург, В.О., ул. 3-я Линия, д. 34, литер А

*ИНН:* 7707083893

*БИК:* 044030653

*Номер счета:* 40702810255200147426

*Корр. счет:* 30101810500000000653

*Тип счета:* Расчетный

*Сведения о кредитной организации*

*Полное фирменное наименование:* Публичное акционерное общество «Балтийский Инвестиционный Банк»

*Сокращенное фирменное наименование:* ПАО «БАЛТИНВЕСТБАНК»

*Место нахождения:* 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Дивенская, д. 1, лит. А

*ИНН:* 7831001415

*БИК:* 044030705

*Номер счета:* 40702810400000021829

*Корр. счет:* 30101810500000000705

*Тип счета:* расчетный

**1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента**

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Альтернатива»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «АК «Альтернатива»

Место нахождения: 191025, г. Санкт-Петербург, Поварской пер, д.5, офис 2

ИНН: 7825689401

ОГРН: 1027809231746

Телефон: (812) 312-0633

Факс: (812) 310-5333

Адрес электронной почты: inauditspb@mail.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"

Место нахождения: 105120, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок, д. 3/9, стр. 3

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

|  |
| --- |
| Бухгалтерская (финансовая отчетность), год |
| 2015 |
| 2014 |
| 2013 |
| 2012 |
| 2011 |
| 2010 |

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

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, не выявлены.  
Наличие существенных интересов, связывающих аудитора или должностных лиц аудитора с эмитентом или должностными лицами эмитента отсутствуют. Аудитор и должностные лица аудитора не владеют акциями эмитента. Эмитент не предоставлял заемные средства аудитору или должностным лицам аудитора. Тесные деловые взаимоотношения эмитента и аудитора в областях, не связанных с аудитом финансово-хозяйственной деятельности эмитента, а также родственные связи между должностными лицами эмитента и аудитора отсутствуют. Должностные лица эмитента не являются одновременно должностными лицами аудитора. Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

**Порядок выбора аудитора эмитента:**

***Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено.***

Согласно требованиям Устава, Общество ежегодно привлекает для проверки и подтверждения его финансово – хозяйственной деятельности профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

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

Акционер, являющийся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, в том числе вопрос об утверждении аудитора Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года. Вопрос, предложенный акционером, подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров. В случае отсутствия кандидатуры аудитора, предложенной для утверждения Общим собранием акционеров акционерами, Совет директоров Общества вправе выносить на утверждение Общего собрания акционеров кандидатуру аудитора по своему усмотрению. Советом директоров Общества рассматривается кандидатура аудитора, внесенная акционером на утверждение Общим собранием акционеров Общества. Если такого предложения не было, то кандидатура выдвигается председателем Совета директоров или одним из членов Совета директоров.  
Вопрос об утверждении предложенной кандидатуры выносится на Общее собрание акционеров. После утверждения аудитора Общим Собранием акционеров Совет директоров утверждает размер оплаты услуг аудитора, исходя из предоставленного ранее аудитором проекта договора.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, определяются договором с ним. Договор на оказание аудиторских услуг предусматривает, в частности, проведение следующих работ:  
 • проведение аудиторских проверок соответствия бухгалтерских и финансовых документов Общества правилам ведения бухгалтерского учета;

• подготовка и предоставление промежуточных аудиторских отчетов;

• представление необходимых устных и письменных пояснений по содержащимся в отчетах замечаниям;

• консультирование по вопросам налогового, финансового и иного законодательства, касающегося текущей финансово-хозяйственной деятельности Общества;

• аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества в целом за год с выдачей соответствующего аудиторского заключении.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого из пяти последних завершенных финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Размер вознаграждения определяется договором:

2011 год (дог. №05а от 28.03.2011) = 174000 р.,

2012 год (дог. №12-а от 08.06.2012, дог. №05а от 28.03.2011) = 350000р,

2014 год (дог. №12-а от 08.06.2012, дог. №21-а от 03.07.2013) = 404000 р.,

2015 год (договор № 17-а от 18.07.2014г.) = 260 560 рублей.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится ежеквартально по итогам работы Общества за соответствующий квартал и в целом за год.

**1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.**

Оценщики эмитентом не привлекались.

**1.4. Сведения о консультантах эмитента.**

Финансовые консультанты эмитентом не привлекались.

**1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.**

Житомирский Савелий Маркович, 1949 года рождения– управляющий ООО «Корпорация «ТИРА», которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Прибой».

Голубева Вера Сергеевна, 1961года рождения – главный бухгалтер ОАО «Прибой».

**Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.**

**2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**2.2. Рыночная капитализация эмитента.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**2.3. Обязательства эмитента.**

**2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**2.3.2. Кредитная история эмитента**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения.**

Эмитент не предоставлял обеспечение за отчетный период.

**2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

**2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг.**

**2.4.1. Отраслевые риски.**

Резкие изменения структуры и объемов рынка представляются маловероятными. В целом сохраняется устойчивая тенденция по постепенному увеличению спроса на более мощную аппаратуру, что положительно для ОАО «Прибой».

Зарубежным конкурентам, создающим и производящим мощные радиопередающие устройства, до настоящего времени закрепиться на отечественном рынке не удавалось, поскольку предлагаемая ими аппаратура существенно более дорогая по сравнению с отечественной. Изменение ценовой политики зарубежных конкурентов при ограниченности отечественного рынка представляется сомнительным, тем более, такое изменение невозможно с учетом произошедшей в декабре 2014 года масштабной девальвации рубля по отношению к таким валютам, как доллар и евро.

Вместе с тем, следует отметить и нарастание конкуренции со стороны целого ряда отечественных производителей, и, в первую очередь, со стороны компаний с государственной собственностью, имеющих приоритетный доступ к крупным государственным заказам.

В условиях значительного сокращения численности научно-производственного и управленческого персонала, каждый из сотрудников практически в одиночку закрывает целое направление работ, и потеря каждого становится достаточно болезненной.

Для уменьшения вероятности потери сотрудников принимаются следующие меры:

Доведение уровня получаемой заработной платы специалиста до конкурентоспособного уровня;

Привлечение молодых специалистов ВУЗов и планомерная работа с ними по воспитанию смены;

Повышение технической заинтересованности сотрудников перспективными поисковыми работами;

Улучшение бытовых условий сотрудников предприятия – питание, медицинское обеспечение и т.д.

**2.4.2. Страновые и региональные риски.**

Санкции США и Европейского Союза, введенные в отношении российской промышленности, негативно влияют на деятельность предприятия в части приобретения комплектующих изделий. Резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро привели к существенному подорожанию стоимости импортных комплектующих.

В этой связи Обществом разработаны мероприятия по осуществлению импортозамещения. Эти мероприятия требуют существенных затрат со стороны Общества.

Замена импортных материалов и ПКИ на отечественные осуществляется в настоящее время на всех отечественных предприятий радиоэлектронной отрасли. На предприятиях, выполняющих государственный оборонный заказ, процесс замещения импортных комплектующих отечественными аналогами является обязательным.

**2.4.3. Финансовые риски.**

В связи со своей производственной деятельностью эмитент не подвержен рискам, связанным с изменением процентных ставок и курса обмена иностранных валют. По итогам 2013 года курсовые разницы по операциям в иностранной валюте были значительными, однако данный фактор не создает финансовых рисков для общества. Это связано с тем, что общество не импортирует материалы и комплектующие. Продукция также продается на территории Российской Федерации. Зависимость существует только опосредованно, через общее состояние экономики страны. Уровень процентных ставок может повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В настоящее время эмитент использует внешнее финансирование своей деятельности. Достаточность оборотного капитала при увеличении объема производства достигается за счет внешних источников.

Непосредственная зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности от инфляции незначительна. Опосредованное влияние происходит через рост затрат на оплату труда и приобретение материалов и комплектующих изделий. В то же время предприятие будет вынуждено также поднять стоимость готовой продукции. Основным заказчиком эмитента является государство. При заключении договора используется ориентировочная цена, которая корректируется по факту выполнения работ по фактической себестоимости. Фактор инфляции оказывает влияние только с момента поставки, когда определяется цена продукции, и до момента оплаты. Критическое значение инфляции, при котором предприятие не сможет выполнять свои обязательства в срок, по мнению менеджмента, составляет 30%. Финансовое состояние эмитента, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности практически не зависят от изменения валютного курса. Значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия может оказать изменение объемов финансирования и оплаты Гособоронзаказа. В краткосрочной перспективе этот фактор рассматривается менеджментом предприятия как незначительно влияющий на результаты деятельности предприятия. Это обусловлено стабильностью погашения долгов по оплате выполненных объемов работ Государственного оборонного заказа и долгосрочностью существующих договоров. Менеджмент предприятия ведет активную работу по увеличению запланированных работ. В настоящее время на финансовом рынке наблюдается общая тенденция стабилизации процентных ставок на заемные средства. Увеличение процентных ставок на рынке может возникнуть при резком росте инфляции, значительном росте спроса или ограничении предложения капитала. В настоящее время действуют все эти факторы, что приводит к росту стоимости заемных средств. Риск изменения процентных ставок оценивается как значительный. В связи с общим состоянием экономики России риск резкого роста инфляции или существенных изменений процентных ставок значителен.  
В случае достижения показателем инфляции критического значения, а также резкого увеличения процентных ставок, наибольшим изменениям подвержены следующие показатели финансовой отчетности: дебиторская и кредиторская задолженность (Бухгалтерский баланс), выручка от продажи, себестоимость проданных товаров (Отчет о прибылях и убытках). При возникновении инфляционного риска и риска роста процентных ставок возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и операционных расходов. Одним из факторов, который может негативно повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия, является возможная нестабильность бюджетного процесса в Российской Федерации. Следствием несвоевременного перечисления государственными заказчиками средств федерального бюджета во исполнение государственных оборонных заказов и иных контрактов на поставку для государственных нужд может явиться снижение финансовой стабильности эмитента.

**2.4.4. Правовые риски.**

Наиболее существенное значение имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Налоговое законодательство Российской Федерации находится в процессе своего становления, является достаточно противоречивым и подвержено частым изменениям.  
Общество осуществляет уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, единого социального налога, налога на имущество организаций, земельного налога. Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей. Одним из главных достижений введения части первой НК РФ явилось упорядочение нормотворческой деятельности в сфере налогообложения, сосредоточение ее исключительно в пределах законодательного поля. Это позволило сделать более предсказуемыми действия государства в области налогообложения, а налоговую систему более стабильной, что является чрезвычайно важным для субъекта хозяйственной деятельности.   
Принятие части второй НК РФ соотносится с началом налоговой реформы, которая, по заверениям Правительства Российской Федерации, должна сопровождаться снижением налогового бремени для налогоплательщиков. Справедливости ради, следует заметить, что налоговая реформа знаменуется не только принятием новых глав части второй НК РФ, но и реальным снижением налогового бремени. Так, фактически установлена единая ставка по налогу на доходы физических лиц в размере 13%, снижена ставка по налогу на прибыль организаций с 35% до 24%, с 1 января 2004 г. по налогу на добавленную стоимость (НДС) с 20% до 18%. С 1 января 2005 г. максимальная ставка по единому социальному налогу снижена с 35,6 до 30%. С 1 января 2009 г. снижена ставка по налогу на прибыль организаций с 24% до 20%.  
В отношении доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных российскими организациями и налоговыми резидентами физическими лицами в виде дивидендов, с 1 января 2005 г. установлена налоговая ставка в размере 9% вместо ранее действовавшей ставки 6%.  
Кроме того, с 1 января 2007 года налогоплательщики - физические лица утратили право применения имущественных налоговых вычетов при реализации ценных бумаг, включая акции.  
Таким образом, к числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности Эмитента, можно отнести внесение изменений или дополнений в законодательные акты о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли Эмитента.  
  
 Нестабильность налогового законодательства ведет к увеличению страновых рисков и особенно сильно влияет на деятельность предприятий с нехваткой оборотных средств и низкой рентабельностью. Изменение валютного регулирования и правил таможенного контроля и пошлин не может непосредственно повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента и изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент, рассматриваются менеджментом предприятия как незначительные.  
С другой стороны, данные риски находятся вне контроля Общества, и эмитент не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества. Однако в настоящее время предпосылок правового характера, связанных с усложнением процедуры получения лицензий, либо снижением возможности продления действия лицензий Общества, не выявлено.

**2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).**

Существуют следующие репутационные риски эмитента: риск истории создания эмитента, риск форс-мажора, риск срыва поставок, риск противоречивых коммуникаций.

В целях минимизации репутационного риска эмитент использует следующие методы:

* создание внутренней нормативной базы для исключения конфликта интересов между работниками эмитента и контрагентами, между работниками эмитента и самим эмитентом;
* постоянный контроль за соблюдением работниками, акционерами эмитента и их аффилированными лицами, дочерними и зависимыми организациями эмитента законодательства РФ, в том числе законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
* осуществление анализа влияния факторов репутационного риска (как в совокупности, так и по отдельности) на показатели деятельности эмитента в целом;
* обеспечение своевременности расчетов по сделкам;
* контроль за достоверностью финансовой отчетности и иной публикуемой информации, представляемой акционерам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
* обеспечение постоянного повышения квалификации работников эмитента , в том числе постоянный доступ к актуальной законодательной базе и внутренним документам эмитента.

**2.4.6. Стратегический риск.**

Источниками стратегического риска эмитента могут быть: отсутствие гибкости в системе ценообразования, банкротство предприятий-поставщиков или предприятий-заказчиков, нарушение условий контракта, риски логистики, нарушение условий контрактов, утечка информации.

Меры, предпринимаемые эмитентом для предотвращения стратегических рисков:

- изучение рынка сбыта и корректировка цен,

- налаживание деловых контактов с большим количеством поставщиков и заказчиков;

- составление договоров на взаимно выгодных условиях;

- включение в договор ответственности перевозчика за порчу или утерю продукции;

- включение в договор условий о конфиденциальности информации.

**2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.**

Специфических рисков, свойственных исключительно эмитенту не выявлено. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом повлиять на его деятельность. Вероятность продления действующих лицензий высока. Эмитент постоянно ведет работу по контролю над соответствием лицензионным требованиям. Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента, отсутствуют. Вероятность потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента рассматривается менеджментом предприятия как незначительная. Основным потребителем продукции предприятия является государство. Работы выполняются в рамках государственного заказа. Предприятие производит уникальную продукцию, серийное производство которой другими предприятиями в настоящее время невозможно.

**2.4.8. Банковские риски.**

В соответствии с п. 2.4.8 Приложения 2 "Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг"(утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) (Зарегистрировано в Минюсте России 12.02.2015 N 35989) эмитент не раскрывает информацию о банковских рисках, поскольку не является кредитной организацией.

**Раздел III. Подробная информация об эмитенте.**

**3.1. История создания и развитие эмитента.**

**3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента:**

Полное фирменное наименование эмитента: Открытое акционерное общество "Прибой"

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ОАО "Прибой"

Фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания

Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

Фирменное наименование эмитента зарегистрировано как товарный знак 14 марта 2008 года.

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: Государственное предприятие Санкт-Петербургский завод "Прибой"

Сокращенное фирменное наименование: ГП СПб завод "Прибой"

Дата введения наименования: 14.01.1992

Основание введения наименования:  
Приказ концерна "Телеком" от 24.09.1991 № 88.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа "Прибой"

Сокращенное фирменное наименование: АООТ "Прибой"

Дата введения наименования: 16.12.1992

Основание введения наименования:  
Учреждение общества КУГИ мэрии Санкт-Петербурга и территориальным агентством Госкомимущества Российской Федерации решением от 26 ноября 1993 года путем реорганизации государственного предприятия Санкт-Петербургский завод "Прибой"

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Прибой"

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "Прибой"

Дата введения наименования: 26.06.1996

Основание введения наименования:  
Приведение организационно-правовой формы предприятия в соответствии с требованиями действующего законодательства.

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

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: 2142

Дата государственной регистрации: 16.12.1992

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Регистрационная Палата Санкт-Петербурга

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1027800516281

Дата регистрации: 25.09.2002

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга

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

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент **будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:**Государственная регистрация эмитента произошла двадцать три года назад (1992 год). Эмитент создан на неопределенный срок.

**Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:**

Общество учреждено Комитетом по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга и территориальным агентством Госкомимущества Российской Федерации решением от 26 ноября 1993 года путем реорганизации государственного предприятия Санкт-Петербургский завод “Прибой” в соответствии с Законом Российской Федерации “О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации”, Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации “Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.92 года; Устав зарегистрирован решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 2142 16 декабря 1992 года.  
Учредителем Общества является Комитет по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга.  
Общество является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия Санкт-Петербургский завод “Прибой” в пределах, определяемых Планом приватизации завода от 26 ноября 1992 года.  
Государственное предприятие Санкт-Петербургский завод “Прибой” было основано приказом концерна “Телеком” от 24 сентября 1991 года № 88.

Согласно положениям устава, целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

В соответствии с уставом Общество имеет право осуществлять следующие виды деятельности:  
  
проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, изготовление, испытание, промышленное производство и внедрение продукции производственно-технического и специального назначения в областях: сети, системы и комплексы радиосвязи и противодействия всех диапазонов волн в интересах различных заказчиков, радиопередатчики, антенно-фидерные устройства и другое оборудование для телевидения ( в том числе спутникового и кабельного), приемо-передающих центров радиосвязи и радиовещания, аппаратура управления воздушным движением, оборудование для радиофизических исследований, медицины, технологическое и контрольно-измерительное оборудование радиотехнического профиля;  
промышленное производство товаров народного потребления;  
Проведение ремонтно-восстановительных работ и модернизации создаваемой продукции в процессе эксплуатации;  
Оказание услуг по монтажу, пусконаладке, сервисному и гарантийному обслуживанию создаваемой продукции;  
Оказание различных посреднических, консультативных и иных услуг;  
Производство продукции и реализации её по прямым договорам, либо через специальные предприятия или филиалы;  
Приобретение, продажа, получение безвозмездно, аренда земельных участков, складских , выставочных, производственных, торговых, торговых и жилых помещений, сооружений, оборудования и транспорта;  
Осуществление транспортного обслуживания (грузовые и пассажирские перевозки) собственным и арендованным транспортном;  
Осуществление сервисного обслуживания, включая аренду, прокат технологий, оборудования, зданий, сооружений и другого имущества;  
Оказание маркетинговых, консалтинговых, брокерских и посреднических услуг в осуществляемых Обществом видах деятельности;  
Проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну;  
Проведение выставок и аукционов;  
Рекламно-издательская и информационная деятельность;  
Создание предприятий с участием иностранных юридических лиц и граждан по производству товаров народного потребления и продукции производственного назначения;  
Формирование интегрированных научно-производственных организационных структур с целью создания конкурентоспособной отечественной продукции;

Оказание услуг по организации отдыха, культурных и спортивных мероприятий.  
  
Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством, направленные на достижение уставных целей.  
Право Общества осуществлять деятельность, на занятие которой необходимо получение лицензии, возникает с момента получения такой лицензии или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законом или иными правовыми актами.

## 

## **3.1.4. Контактная информация.**

Место нахождения: 199106, г. Санкт-Петербург, Шкиперский проток 14.

Адрес для направления эмитенту почтовой корреспонденции: **199178, г. Санкт-Петербург, 11-я линия В.О., д. 66**

Телефон: (812) 328-48-06

Факс: (812) 328-48-06

Адреса электронной почты: tira-law@rambler.ru

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

**3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.**

7801012120

**3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.**

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

**3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.**

**3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента**

Основной код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД: 32.20.1

Дополнительные коды видов деятельности – 73.10; 32.20.9.

**3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

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

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

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

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Импорт в поставках эмитента отсутствует. Экспорт занимает минимальную долю в реализации эмитента. Общество не имеет подразделений на территории других государств.   
Подавляющую долю в общем объеме реализации продукции Общества занимает государственный заказ. Эмитент является предприятием оборонной промышленности, осуществляющим производственную деятельность по обеспечению федеральных нужд в области поддержания обороноспособности и безопасности государства в части проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, изготовления, испытания, промышленное производство и внедрение средств связи, радио и телевещания. Предприятие выполняет работы и производит продукцию по заказу государства.   
Основным потребителем продукции является государство. По итогам 2013 года основными потребителями продукции предприятия стали ОАО «МАРТ», ОАО «РИМР», ОАО ПО «Севмаш», подразделения Министерства обороны.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:  
Основным фактором, который может негативно повлиять на сбыт продукции предприятия, является возможная нестабильность бюджетного процесса в Российской Федерации. Следствием неплатежей со стороны заказчика (государство) может явиться снижение финансовой стабильности эмитента. В настоящее время данный фактор имеет незначительное влияние. Потребность в продукции и услугах предприятия высока. Платежеспособный спрос определяется принятым бюджетом Российской Федерации, что обеспечивает возможность прогнозирования объемов производства и финансовых потоков предприятия.  
Эмитент реализует свою продукцию на территории Российской Федерации. Материалы, сырье и комплектующие также закупаются у резидентов. Это положительным образом сказывается на снижении валютных рисков, влияющих на эмитента опосредованно, через общее экономическое положение в стране. Предприятие фактически занимает монопольное положение в своем сегменте. Серийное производство профильной техники не смогло освоить ни одно предприятие в стране. Общество осуществляет собственные разработки и работает в тесной кооперации с профильным институтом – ОАО «Российский институт мощного радиостроения». Это позволяет внедрять в производство новую технику связи.   
Специфика ценообразования на продукцию предприятия приводит к тому, что существенного изменения цен на продукцию не происходит и не прогнозируется.  
  
Менеджмент предприятия принимает во внимание возможное увеличение конкуренции, особенно после вступления России в ВТО. Для повышения своей конкурентоспособности эмитент активно проводит техническое перевооружение, особое внимание уделяется повышению качества выпускаемой продукции.   
  
Приоритетными направлениями деятельности в системе менеджмента качества ОАО «Прибой» являются:   
- систематический анализ текущих и перспективных требований и ожиданий потребителей и объективная оценка их удовлетворенности выпускаемой продукцией;   
- планирование и реализация скоординированного комплекса работ по постоянному повышению качества продукции, а также улучшению производственных и управленческих процессов;   
- внедрение современных методов и технических средств проектирования;   
- использование в производстве современных технологических процессов и оборудования;   
- постоянное повышение квалификации и компетентности персонала, выполняющего руководящие и исполнительские функции;   
- мотивация персонала и создание условий труда, обеспечивающих качественное и безопасное выполнение работ;   
- создание процессо-ориентированной организационной структуры управления предприятием, включая использование информационных технологий;   
- обеспечение взаимовыгодных партнерских взаимоотношений с поставщиками и контрагентами;   
- своевременное принятие мер по предупреждению несоответствий на основе сбора и анализа данных о фактических показателях качества продукции, процессов и системы менеджмента качества.   
  
Тесные устойчивые связи поддерживает ОАО «Прибой» с предприятиями, ранее входившими в Научно-производственное объединение им. Коминтерна:  
• Открытым акционерным обществом «Мощная аппаратура радиовещания и телевидения»,   
• Открытым акционерным обществом «Завод «Волна».  
• Открытым акционерным обществом «РИМР»,  
Предприятие активно взаимодействует с группой родственных Санкт-Петербургских предприятий, вошедших в научно-производственную ассоциацию «Техника морской связи».  
Эмитент планирует продолжать работу с данными обществами.

**3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по оборонному заказу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: 003009 ВВТ-ОПР

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники.

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 16.09.2013

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочная

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по оборонному заказу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: 4882

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Работа со сведениями составляющими государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 17.05.2015

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ФСБ России.

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: 9452 М

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Мероприятия по защите государственной тайны

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 28.09.2015

Условием осуществления данного вида деятельности является соблюдение требований законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации по лицензированию отдельных видов деятельности. Эмитент ведет постоянную работу по соблюдению требований нормативных актов. Нарушений и причин для отказа продления лицензии не выявлено.

**3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов.**

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

**3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.**

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых.

**3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.**

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

**3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Перспективы развития ОАО «Прибой» усматриваются в основном в совместной с наукой разработке образцов новой техники и продвижением ее на Российский рынок и рынки стран бывшего Советского Союза. Это передающие устройства, которым суждено прийти на замену устаревшей техники, которую ОАО «Прибой» поставляло в прежние годы, а именно:

- цифровые передатчики различной мощности для телевидения и радиовещания;

- твердотельные унифицированные связные радиопередатчики для широкого круга заказчиков различных ведомств и ближайшего зарубежья;

- передающие устройства типа «ПИРС» для гражданской авиации, министерства путей сообщения и других различных силовых ведомств;

- мегаваттные радиопередающие устройства СНЧ и СДВ диапазонов;

- мощные коротковолновые шкафные радиопередатчики с воздушным и водяным охлаждением типа «Водопад», «Серенада» для перевооружения коротковолновых радиоцентров различных силовых ведомств;

- автоматизированные комплексы связи нового поколения для ВМФ.

Основным направлением развития ОАО «Прибой» является наращивание возобновленного после длительного перерыва производства мощной радиопередающей техники, в которой пока нет серьезного конкурентного противостояния.

Значительный прирост объемов производства планируется получить за счет кооперации с родственными предприятиями.

Планируется увеличение объемов собственного производства не менее, чем на 20% в год.

Организация нового производства не планируется.  
Изменение основного вида деятельности не планируется.

**3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.**

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: Научно-производственная ассоциация «Техника морской связи»

Год начала участия: 2003

Роль (место) и функции эмитента в организации:  
Эмитент является членом ассоциации "Техника морской связи"

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: Ассоциация ГПК «Корпорация «ТИРА»

Год начала участия: 2011

Роль (место) и функции эмитента в организации:  
Эмитент является членом Ассоциация ГПК «Корпорация «ТИРА»

**3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.**

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

**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.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

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

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

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

**4.3. Финансовые вложения эмитента.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

.

**4.4. Нематериальные активы эмитента.**

На основании п. 10.10 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утвержденного Банком России 30.12.2014 г. № 454-П) ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам. Настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается.

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

Проведение комплексных научно-исследовательских и опытно–конструкторских работ является важным направлений деятельности эмитента. Данный вид деятельности является лицензируемым. Эмитент имеет все необходимые для проведения данных работ лицензии. Вероятность продления данных лицензий менеджмент предприятия оценивает как высокую, т.к. постоянно ведутся работы по соответствию лицензионным требованиям. Доля выручки от проведения разработок по итогам 2014 года и 3 месяца 2015 года незначительна. Основная доля НИР и ОКР проводится за счет средств заказчиков. Тематика работ определяется заказчиком.   
В своей деятельности ОАО «Прибой» постоянно взаимодействует с другими предприятиями. В первую очередь это ОАО «Российский институт мощного радиостроения».  
В 2014 году и за 2015 год создания и получения эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности не было.

**4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.**

Перспективы развития ОАО «Прибой» усматриваются в основном в совместной с наукой разработке образцов новой техники и продвижением ее на Российский рынок и рынки стран бывшего Советского Союза. Это передающие устройства, которые должны заменить устаревающую технику, которую ОАО «Прибой» поставляло в прежние годы, а именно:

- цифровые передатчики различной мощности для телевидения и радиовещания;

- твердотельные унифицированные связные радиопередатчики для широкого круга заказчиков различных ведомств и ближайшего зарубежья;

- передающие устройства типа «ПИРС» для гражданской авиации, министерства путей сообщения и других различных силовых ведомств;

- мегаваттные радиопередающие устройства СНЧ и СДВ диапазонов;

- мощные коротковолновые шкафные радиопередатчики с воздушным и водяным охлаждением типа «Водопад», «Серенада» для перевооружения коротковолновых радиоцентров различных силовых ведомств;

- автоматизированные комплексы связи нового поколения для ВМФ.

Основным направлением развития ОАО «Прибой» является наращивание возобновленного после длительного перерыва производства мощной радиопередающей техники, в которой пока нет серьезного конкурентного противостояния.

**4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.**

* **Изменения структуры, объемов рынка и конкурентной обстановки.**

Резкие изменения структуры и объемов рынка представляются маловероятными. Наблюдается устойчивая тенденция по постепенному увеличению спроса на более мощную аппаратуру, что положительно для ОАО «Прибой».

Зарубежным конкурентам, создающим и производящим мощные радиопередающие устройства, до настоящего времени закрепиться на отечественном рынке не удавалось, поскольку предлагаемая ими аппаратура существенно более дорогая по сравнению с отечественной. Изменение ценовой политики зарубежных конкурентов при ограниченности отечественного рынка представляется сомнительным.

* **Кадровые потери основных специалистов и менеджеров.**

В условиях значительного сокращения численности научно-производственного и управленческого персонала, каждый из сотрудников практически в одиночку закрывает целое направление работ, и потеря каждого становится достаточно болезненной.

Для уменьшения вероятности потери сотрудников принимаются следующие меры:

Доведение уровня получаемой заработной платы специалиста до конкурентоспособного уровня;

Привлечение молодых специалистов ВУЗов и планомерная работа с ними по воспитанию смены;

Повышение технической заинтересованности сотрудников перспективными поисковыми работами;

Улучшение бытовых условий сотрудников предприятия – питание, медицинское обеспечение и т.д.

* **Банкротства обслуживающих банков.**

Для повышения жизнеспособности предприятия в случае банкротства обслуживающего банка Общество имеет несколько текущих счетов в различных банках.

Кроме того, в сложных условиях постоянного дефицита оборотных средств, предприятие не имеет накопительных счетов и работает в условиях небольших денежных остатков на счетах.

В целом, возможные потери от банкротства обслуживающего банка представляются не очень серьезными.

* **Стихийные бедствия и форс-мажорные обстоятельства.**

Во всех договорах по основной деятельности предусматривается снижение ответственности предприятия при наличии форс-мажорных обстоятельств.

**4.8. Конкуренты эмитента.**

Серьезной конкуренции на рынке Общество не испытывает. Это связано с тем, что серийное производство профильной аппаратуры не смогло освоить ни одно предприятие на территории Российской Федерации. Основным конкурентным преимуществом ОАО «Прибой» является фактически монопольное положение в данном сегменте рынке. Конкурентов по основной деятельности за рубежом эмитент не имеет, т.к. продукция иностранных производителей не допускается на рынок Российской Федерации. Такая ситуация сложилась в советский период деятельности предприятия. Общество смогло удержать данный сегмент рынка.  
Эмитент постоянно осуществляет НИР и ОКР совместно с профильным институтом ОАО «РИМР», что позволяет предлагать на рынке современную продукцию, отвечающую самым жестким требованиям. Предприятию удалось сохранить связи с предприятиями России, установившиеся в советский период деятельности предприятия. Уровень кооперации и специализации в отрасли остается высоким, что связано со сложностью выпускаемой продукции. Конкурентов по основной деятельности за рубежом эмитент не имеет, т.к. основным заказчиком Общества является Министерство обороны. Иностранные конкуренты не имеют доступа к данному рынку.  
Менеджмент Общества особо отмечает возможность появления конкуренции после вступления России в ВТО. Для того чтобы выступать на равных с глобальными игроками данного рынка, Общество пр1ёоводит мероприятия по повышению производительности труда (как одного из важнейших факторов, влияющих на себестоимость при трудоемком производстве). Также проводится автоматизация, техническое перевооружение, реконструкция основных фондов. Выполнение работ за счет заказчиков и за счет собственных средств позволяет получить серьезный задел в случае появления глобальных конкурентов.  
Особое внимание уделяется системе менеджмента качества. Эффективность проводимой политики подтверждается стабильным повышением объективных показателей качества выполняемых работ.  
  
Конкуренция проявляется в поставках материалов, сырья, комплектующих и компонентов, что положительно сказывается на финансовых показателях деятельности предприятия.  
Специфика ценообразования не позволяет использовать монопольное положение предприятия для получения сверхприбыли, но финансовое состояние предприятия остается стабильным за счет возможности прогнозирования финансовых потоков, т.к. Общество работает на условиях частичной предоплаты и среднесрочных договорных отношений. Средний производственный цикл по производству оборудования составляет 1,5 года. Это позволяет строить финансовый прогноз минимум на один год с максимальной степенью вероятности его исполнения.

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

**5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.**

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:  
Высшим органом управления ОАО «Прибой» является общее собрание акционеров. В промежутках между собраниями акционеров общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральный директор осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества и в своей деятельности подотчётен общему собранию акционеров и Совету директоров ОАО «Прибой».  
  
В соответствии с уставом общества структура и компетенция органов управления определены следующим образом (нумерация приведена в соответствии с уставом):  
  
8. Общее собрание акционеров.  
  
8.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (далее: «Общее собрание» или «Собрание»), состоящее из акционеров или их представителей, действующих на основании надлежащим образом составленных и удостоверенных доверенностей.  
  
8.2. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое Общее собрание проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года Общества. Годовое Общее собрание обязано рассмотреть вопросы, установленные Законом об акционерных обществах для годового Собрания.  
  
8.3. Общие собрания акционеров, проводимые помимо годового, являются внеочередными.  
  
8.4. Внеочередные Общие собрания акционеров проводятся по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии, аудитора Общества, либо акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций на дату предъявления требования. Сроки и порядок созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Законом.  
  
8.5. К компетенции Собрания акционеров относится решение следующих вопросов:  
8.5.1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;  
8.5.2. Реорганизация Общества;  
8.5.3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;  
8.5.4. Определение количественного состава Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;  
8.5.5. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;  
8.5.6. Увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций в случаях, когда Законом об акционерных обществах предусмотрена необходимость принятия такого решения только Общим собранием акционеров.  
8.5.7. 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 в соответствии с пунктом 3 статьи 72 и абзацем 2 пункта 6 статьи 76 Закона об акционерных обществах;  
8.5.8. Избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;  
8.5.9. Утверждение аудитора Общества;  
8.5.10. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе счетов прибылей и убытков Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;  
8.5.11. Определение порядка ведения Общего собрания акционеров;  
8.5.12. Дробление и консолидация акций;  
8.5.13. Принятие решения об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Закона об акционерных обществах;  
8.5.14. Принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Закона об акционерных обществах;  
8.5.15. Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах;  
8.5.16. Принятие решения об участии в финансово – промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;  
8.5.17. Утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок деятельности органов управления Обществом;  
8.5.18. Решение иных вопросов, предусмотренных Законом об акционерных обществах.  
  
8.6. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.  
Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров Общества, за исключением вопросов, возможность передачи которых предусмотрена Законом об акционерных обществах.  
  
8.7. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции.  
  
8.8. Общее собрание акционеров не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня Собрания, а также изменять повестку дня Собрания.  
  
8.9. Решения Общего собрания по вопросам, указанным в пунктах 8.5.2, 8.5.6, 8.5.12- 8.5.17 настоящего Устава, принимаются Общим собранием только по предложению Совета директоров.  
  
8.10. Решения по вопросам, указанным в пунктах 8.5.1 - 8.5.3, 8.5.5, 8.5.15 настоящего Устава, принимаются Общим собранием большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании.   
  
8.11. Решения по остальным вопросам принимаются простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании, если иное не установлено Законом об акционерных обществах.  
  
8.12. Решение Общего собрания акционеров может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования.  
  
8.13. Общее собрание правомочно, если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности более, чем половиной голосов размещенных голосующих акций Общества.  
Принявшими участие в Общем собрании акционеров считаются акционеры, зарегистрировавшиеся для участия в нем, и акционеры, бюллетени которых получены не позднее двух дней до даты проведения Общего собрания акционеров.  
Принявшими участие в Общем собрании акционеров, проводимом в форме заочного голосования, считаются акционеры, бюллетени которых получены до даты окончания приема бюллетеней.  
  
8.14. При отсутствии кворума для проведения Общего собрания объявляется дата проведения повторного Собрания. В этом случае не допускается изменение повестки дня. Повторное Общее собрание, созванное взамен несостоявшегося, правомочно, если на момент окончания регистрации для участия в нем зарегистрировались акционеры (их представители), обладающие в совокупности не менее чем 30 процентами голосов размещенных голосующих акций Общества.  
  
8.15. Общее собрание акционеров, повестка которого включает вопросы об избрании Совета директоров Общества, ревизионной комиссии Общества, утверждении аудитора Общества, а также вопросы, предусмотренные подпунктом 8.5.10 настоящего Устава не может проводиться в форме заочного голосования.  
  
8.16. Иные вопросы, связанные с организацией и проведением Общего собрания, определяются Законом об акционерных обществах, настоящим Уставом, Положением об Общем собрании, утвержденным решением Общего собрания, иными решениями Общего собрания и (или) других органов Общества в пределах их компетенции.  
  
10. Совет директоров.  
  
10.1. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.   
  
10.2. К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:  
10.2.1. Определение приоритетных направлений деятельности Общества;  
10.2.2. Созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Закона об акционерных обществах;  
10.2.3. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;  
10.2.4. Определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Закона об акционерных обществах и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;  
10.2.5. Вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пунктами 8.5.2, 8.5.6, 8.5.12 - 8.5.17 настоящего Устава;  
10.2.6. Увеличение Уставного капитала путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций, за исключением случаев, предусмотренных пунктами 3 и 4 статьи 39 Закона об акционерных обществах.  
10.2.7. Предварительное утверждение годового отчета Общества в соответствии с пунктом 4 статьи 88 Закона об акционерных обществах;  
10.2.8. Размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах;  
10.2.9. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Законом об акционерных Обществах;  
10.2.10. Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, установленных Законом об акционерных обществах;  
10.2.11. Образование исполнительного органа Общества и досрочное прекращение полномочий единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора). Решение вопросов, связанных с заключением и расторжением договора (контракта, трудового договора) с Генеральным директором Общества, а также с заключением договора с управляющей организацией;  
10.2.12. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, определение размера оплаты услуг аудитора;  
10.2.13. Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;  
10.2.14. Использования Резервного фонда и иных фондов Общества;  
10.2.15. Утверждение внутренних документов Общества, за исключением указанных в пункте 8.5.17 Настоящего Устава;  
10.2.16. Создание филиалов и открытие представительств Общества;  
10.2.17. Принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8.5.16 настоящего Устава.  
10.2.18. Одобрение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных главой X Закона об акционерных обществах;  
10.2.19. Одобрение сделок, предусмотренных главой XI Закона об акционерных обществах;  
10.2.20. Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с регистратором.  
10.2.21. Иные вопросы, предусмотренные Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом.  
  
10.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.  
  
10.4. Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием в количестве семи человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в порядке, определенном статьей 66 Закона об акционерных Обществах с правом переизбрания.  
Членом Совета директоров может быть любое физическое лицо.  
Избранными считаются лица, набравшие наибольшее число голосов.  
Решением Общего собрания может быть установлен иной количественный состав Совета директоров в пределах, не противоречащих Закону об акционерных обществах.  
  
10.5. Избрание членов Совета директоров Общества, создаваемого путем реорганизации, осуществляется с учетом особенностей, предусмотренных главой II Закона об акционерных обществах.  
  
10.6. По решению Общего собрания акционеров, полномочия всех членов Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.  
  
10.7. Совет директоров Общества возглавляет Председатель Совета директоров Общества, который избирается членами Совета директоров из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества. Совет директоров Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Совета директоров.   
Генеральный директор Общества не может быть избран Председателем Совета директоров.  
  
10.8. Председатель Совета директоров Общества организует его работу, созывает заседания Совета директоров и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, председательствует на Общем собрании акционеров.  
В случае отсутствия Председателя Совета директоров, его функции осуществляет один из членов Совета директоров по решению Совета директоров Общества.  
  
10.9. Совет директоров из своих членов или иных лиц назначает секретаря Совета директоров, который отвечает за своевременное оформление протоколов заседаний Совета директоров, ведение документооборота Общества и организацию раскрытия информации Общества в объеме и порядке, определенном Законом об акционерных обществах.  
  
10.10. Заседание Совета директоров созывается Председателем Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора, исполнительного органа Общества.   
Уведомление о проведении заседания Совета директоров в письменной форме доводится до членов Совета директоров не менее, чем за три дня до даты заседания.  
Порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, а также иные положения, не урегулированные Уставом в этой части, определяются в соответствии с Законом об акционерных обществах и Положением о Совете директоров, утвержденным решением Общего собрания акционеров.  
  
10.11. Кворум для проведения заседания Совета директоров Общества определяется в размере половины от числа избранных членов Совета директоров. В случае, когда количество членов Совета директоров становится менее количества, составляющего указанный кворум, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для избрания нового состава Совета директоров. Оставшиеся члены Совета директоров Общества вправе принимать решения только о созыве такого внеочередного Общего собрания акционеров.  
  
10.12. Решения на заседании Совета директоров принимаются простым большинством голосов присутствующих, если иное не установлено Законом об акционерных обществах, и оформляются протоколом, который должен содержать все реквизиты, установленные пунктом 4 статьи 68 Закона об акционерных обществах.  
Каждый член Совета директоров имеет один голос. Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества не допускается. При равенстве голосов, голос Председателя Совета директоров является решающим.  
При определении кворума и результатов голосования учитывается мнение отсутствующего члена Совета директоров, поступившее в письменной форме до начала заседания Совета директоров.   
  
10.13. Решение Совета директоров Общества может быть принято путем проведения заочного голосования.  
При этом бюллетень для голосования направляется каждому члену Совета директоров одновременно с уведомлением о проведении заседания Совета директоров.   
Определение кворума и подведение итогов голосования по пунктам повестки дня производится в соответствии с наличием бюллетеней для голосования, подписанных членами Совета директоров, и полученных Обществом до 18 часов объявленного дня проведения заседания Совета директоров.  
  
10.14. На заседании Совета директоров ведется протокол. Протокол заседания Совета директоров подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.  
  
10.15. По решению Общего собрания акционеров, членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров.  
  
11. Исполнительный орган Общества.  
  
11.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.  
  
11.2. Генеральный директор избирается Советом директоров Общества из числа акционеров либо иных лиц.  
Совмещение лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества (Генеральным директором) должностей в органах управления других организаций допускается только с согласия Совета директоров Общества.  
Совет директоров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора.  
  
11.3. По решению Общего собрания акционеров, полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему).  
Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного Общества управляющей организации или управляющему принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества.  
Общее собрание акционеров вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий управляющей организации или управляющего.  
  
11.4. Исполнительный орган Обществом решает все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров.  
Исполнительный орган Общества организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.  
Единоличный исполнительный орган Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.  
  
11.5. К компетенции единоличного исполнительного органа относится:  
- руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с его программами и планами;  
- распоряжение имуществом Общества в пределах, установленных Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом;  
- выступление без доверенности от имени Общества, представление его во всех учреждениях, предприятиях и организациях, как в Российской Федерации, так и за границей;  
- совершение сделок и иных юридических действий, выдача доверенностей, открытие в банках расчетных и других счетов Общества;  
- утверждение правил внутреннего трудового распорядка и обеспечение их соблюдения;  
- утверждение должностных инструкций сотрудников Общества;  
- прием на работу и увольнение работников Общества, применение к работникам мер поощрения и наложение на них взысканий в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка Общества;  
- принятие решения о допуске (отказе в допуске), либо о прекращении допуска работников к государственной тайне, и условиях заключения с этими лицами трудовых договоров;  
- утверждение программы финансово-хозяйственной деятельности Общества;  
- утверждение штатного расписания;  
- утверждение планов и мероприятий по обучению персонала Общества;  
- совершение иных действий, вытекающих из Закона об акционерных обществах, настоящего Устава, решений Общих собраний и договора.  
  
11.6. Права и обязанности единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) и управляющей организации или управляющего по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются Законом об акционерных обществах, иными правовыми актами Российской Федерации, настоящим Уставом и договором, заключаемым на срок до пяти лет каждым из них с Обществом.  
Договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества.  
  
11.7. Генеральный директор, руководитель управляющей организации или управляющий несет персональную ответственность за организацию работ и создание условий по защите государственной тайны в Обществе, за несоблюдение установленных законодательством РФ ограничений по ознакомлению со сведениями, составляющими государственную тайну.  
Назначение (избрание) на должности, предусматривающие допуск к государственным секретам, осуществляется только после оформления такого допуска в порядке, установленном законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации.  
Иные основания и порядок ответственности руководителя единоличного исполнительного органа Общества определяются действующим законодательством.  
  
11.8. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров Общества.

За последний отчетный период вносились изменения в устав (учредительные документы) эмитента, либо во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента:  
Изменения в устав приняты на общем собрании акционеров 25 июня 2011 года. 12 июля 2011 года изменения в устав зарегистрированы.  
  
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: www.disclosure.ru

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

## Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Год рождения: 1949

Образование: Ленинградский электротехнический институт связи им. А.А. Бонч-Бруевича.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | по |  |  |
| 2004 | настоящее время | ООО «Альянс МРП" | Директор |
| 2004 | настоящее время | ООО «Корпорация «ТИРА» | Управляющий |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: эмитент не выпускал опционов

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Замалеев Кирилл Вячеславович

Год рождения: 1974

Образование:  
Высшее военное командно-тыловое училище внутренних войск МВД России, Военную академию тыла и транспорта.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| С | по |  |  |
| 2009 | настоящее время | ОАО «РИМР» | Заместитель директора по коммерческим вопросам |
| 2009 | настоящее время | ОАО «Прибой» | Заместитель директора по коммерческим вопросам |
| 2015 | настоящее время | ООО «Корпорация «ТИРА» | Коммерческий директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Обухов Александр Петрович

Год рождения: 1953

Образование: ВВМУРЭ им. А.С. Попова, Военно-морская академия

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | по |  |  |
| 2012 | настоящее время | ОАО «Прибой» | Генеральный директор |
|  | | | |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Павлов Геннадий Геннадьевич

Год рождения: 1961

Образование: Санкт-Петербургская Академия государственной службы

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| С | по |  |  |
| 2006 | 2014 | ООО «Корпорация «ТИРА | Директор по производству |
| 2014 | настоящее время | ОАО «Прибой» | Директор по развитию |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Суздальцев Сергей Алексеевич

Год рождения: 1959

Образование: Пензенское высшее артиллерийское училище.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| С | по |  |  |
| 2011 | 2012 | ФГУП КБ «Электроавтоматика» | Заместитель генерального директора |
| 2012 | настоящее время | ООО «Техприбор» | И. о. генерального директора |
| 2014 | настоящее время | ООО «Корпорация «ТИРА» | Советник управляющего |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Хрусталёв Владимир Викторович

Год рождения: 1954

Образование: Ленинградский институт авиационного приборостроения

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| С | по |  |  |
| 2007 | Наст. вр. | ОАО «МАРТ» | Начальник производства |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало.

ФИО: Хюркяс Юлия Юрьевна

Год рождения: 1974

Образование: Государственную инженерно-экономическую академию

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| С | по |  |  |
| 2008 | 2015 | ОАО «РИМР» | Начальник планово-экономического отдела |
| 2015 | настоящее время | ООО «Корпорация «ТИРА» | Директор по экономике и финансам |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало.

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация «ТИРА»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Корпорация «ТИРА»

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 1/15 от 01.07.2015.

Место нахождения: 199178, Санкт-Петербург, 11-я линия В.О., д. 66

ИНН: 7801257681

ОГРН: 1047800008508

Телефон: (812) 328-48-06

Факс: (812) 328-48-06

Адреса электронной почты не имеет

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Год рождения: 1949

Образование:  
высшее, Ленинградский электротехнический институт связи им. М.А.Бонч-Бруевича

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | по |  |  |
| 2004 | наст. время | ООО "Корпорация "ТИРА" | Управляющий |
| 2011 | наст. время | ООО "Альянс МРП" | Директор |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: эмитент не выпускал опционов

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

**5.3. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2015г., 6 мес. |
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 0 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 | |
| Льготы | 0 | |
| Компенсации расходов | 0 | |
| Иные виды вознаграждений | 0 | |
| ИТОГО | 0 | |

Cведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
Соглашений нет.

Управляющая организация

Единица измерения: руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2015, 6 мес. |
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 16 218 775 руб. |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы | 0 |
| Компенсации расходов | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 16 218 775 руб. |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
Вознаграждение определяется договором.

**5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля**

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:  
Структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (нумерация приведена в соответствии с уставом):  
  
13. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью.  
  
13.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, годовым Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизионная комиссия Общества – внутренний постоянно действующий орган контроля в количестве 3 (трех) человек.  
Срок полномочий Ревизионной комиссии до следующего годового Общего собрания акционеров.  
  
13.2. Членами Ревизионной комиссии не могут быть лица, входящие в состав Совета директоров Общества или занимающие должности в органах управления Общества.  
Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и лицам, занимающим должности в органах управления Обществом, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.  
  
13.3. Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Законом об акционерных обществах, настоящим Уставом и Положением о Ревизионной комиссии, которое утверждается Общим собранием акционеров.  
  
13.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.  
  
13.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:  
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых доку-ментах Общества;  
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.  
  
13.6. Лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны предоставлять в распоряжение Ревизионной комиссии все материалы и документы, необходимые для осуществления ревизий и обеспечивать условия для их проведения.  
  
13.7. По итогам проверок Ревизионная комиссия отчитывается перед Собранием акционеров Общества.  
  
13.8. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.  
  
13.9. По решению Общего собрания акционеров, членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размер таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.  
  
13.10. Общество для проверки и подтверждения своей финансово - хозяйственной деятельности ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.  
  
13.11. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер оплаты его услуг определяется Советом директоров Общества.

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Ревизионная комиссия

ФИО: Арженкова Любовь Борисовна

Год рождения: 1989

Образование:  
Санкт-Петербургский государственный инженерно-экономический университет

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | По |  |  |
| 2013 | настоящее время | ОАО «МАРТ» | Главный бухгалтер |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %:

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %:

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Колотова Ирина Васильевна

Год рождения: 1987

Образование: **Санкт-Петербургский государственный инженерно-экономический университет**.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | По |  |  |
| 2010 | 2015 | ОАО «МАРТ» | Экономист планово-экономического отдела |
| 2015 | настоящее время | ОАО «МАРТ» | ведущий экономист планово-экономического отдела |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %:

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %:

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Щука Людмила Евгеньевна

Год рождения: 1953

Образование: Ленинградский финансово-экономический институт им. Вознесенского Н.А.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | | Наименование организации | Должность |
| с | По |  |  |
| 2008 | Наст время | ООО «Альянс «МРП» | Бизнес контролёр |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимися членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа.

**5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год:

Единица измерения: руб.

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: Ревизионная комиссия

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2015г.,6 мес. |
| Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента | 0 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы | 0 |
| Компенсации расходов | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 0 |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***Соглашения отсутствуют***

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2015, 6 мес. |
| Средняя численность работников, чел. | 505 |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период | 148 208,1  тыс. руб. |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период | 1 300,6  тыс. руб. |

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

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

**6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: 1 018

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 0

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Альянс МРП»

Место нахождения

199178г. Санкт-Петербург, 11-я линия, В.О. 66

ИНН: 7801251880

ОГРН: 1037800125593

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 12.63

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 12.63

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

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в федеральной собственности, %

Указанной доли нет

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации), %

Указанной доли нет

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в муниципальной собственности, %

Указанной доли нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

**6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента**

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 04.05.2015 г.

Список акционеров (участников)

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.29

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.29

ФИО: Павлов Геннадий Геннадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.25

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.25

ФИО: Творогов Арсений Дмитриевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.25

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.25

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 36

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 36

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 04.05.2010

Список акционеров (участников)

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.29

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.29

ФИО: Павлов Геннадий Геннадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.25

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.25

ФИО: Творогов Арсений Дмитриевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 18.25

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 18.25

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 36

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 36

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 10.05.2011

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: Павлов Геннадий Геннадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.1

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.1

ФИО: Творогов Арсений Дмитриевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.08

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.08

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 31.03.2012

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: Павлов Геннадий Геннадьевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.1

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.1

ФИО: Творогов Арсений Дмитриевич

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.1

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.1

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 31.12.2013

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 12.05.2014

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 30.06.2014

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 30.09.2014

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Альянс МРП"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 19.06

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 19.06

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 31.12.2014

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Альянс МРП»

Место нахождения

199048 Россия, г. Санкт-Петербург, 11-я линия, В.О. 66

ИНН: 7801251880

ОГРН: 1037800125593

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 12.63

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 12.63

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 31.03.2015

ФИО: Житомирский Савелий Маркович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 25.13

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 25.13

ФИО: ООО «ГГП-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

ФИО: ООО «АДТ-1»

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24,97

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24,97

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Альянс МРП»

Место нахождения

199048 Россия, г. Санкт-Петербург, 11-я линия, В.О. 66

ИНН: 7801251880

ОГРН: 1037800125593

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 12.63

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 12.63

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

В отчетном периоде данные сделки не совершались.

**6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 10.10. Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

**Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация**

**7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

**7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

**Бухгалтерский баланс**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на** | | | **30 июня** | **20** | **15** | **г.** | | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710001 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | | 30 | 06 | | 2015 |
| Организация | Открытое акционерное общество «Прибой» | | | | | | | | по ОКПО | | | 07542365 | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | | 7801012120 | | | |
| Вид экономической деятельности | | Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры | | | | | | | | по ОКВЭД | | 32.20.1 | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | | | Открытое акционерное общество | | | |  | 47 | | 16 | |
|  | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) | | | | | | | | | по ОКЕИ | | | 384 (385) | | | |

Местонахождение (адрес) 199106, г. Санкт-Петербург, Шкиперский проток, д. 14

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | 30 июня | | |  | На 31 декабря | | | На 31 декабря | | |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | 15 | г.3 | | 20 | 14 | г.4 | 20 | 13 | г.5 |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  | **АКТИВ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные активы | 7 661 | | | | | 8 300 | | | 9 578 | | |
|  | Результаты исследований и разработок |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Материальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Основные средства | 125 743 | | | | | 121 423 | | | 78 194 | | |
|  | Доходные вложения в материальные ценности |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения | 2 921 | | | | | 3 122 | | | 24 494 | | |
|  | Отложенные налоговые активы | 9 886 | | | | | 36 | | | 36 | | |
|  | Прочие внеоборотные активы | 1 531 | | | | | 1 347 | | | 13 319 | | |
|  | Итого по разделу I | 147 742 | | | | | 134 228 | | | 125 621 | | |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Запасы | 2 044 086 | | | | | 1 602 322 | | | 720 222 | | |
|  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 65 629 | | | | | 43 571 | | | 16 326 | | |
|  | Дебиторская задолженность | 1 145 124 | | | | | 870 435 | | | 968 019 | | |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 180 000 | | | | | 117 000 | | | 419 000 | | |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1 982 | | | | | 4 189 | | | 6 608 | | |
|  | Прочие оборотные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу II | 3 436 821 | | | | | 2 367 517 | | | 2 130 175 | | |
|  | **БАЛАНС** | 3 584 563 | | | | | 2 771 745 | | | 2 255 796 | | |

**7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента**

Не составляется эмитентм.

**7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

к Приказу № 134П от «29 » декабря 2014 года

по предприятию ОАО «Прибой»

Генеральный директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А. П. Обухов

« 29 » декабря 2014 года

### УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ от 04.11.2014г. №344-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ МФ РФ от 29.07.1998г. №34Н) и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008г.№106н)

**ОБЩИЕ ВОПРОСЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

1.1.Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учета является Руководитель. Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером. Кассовые операции ведутся кассиром. Бухгалтерский учет общества ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий (Приложение №1) и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н с использованием автоматизированной формы учета.

1.2. Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

-принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также и обязательств других предприятий;

-принципа допущения непрерывности деятельности;

-принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности:

Факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты - денег по начислению.

При оформлении хозяйственных операций применяются утвержденные формы первичных учетных документов, (ст.9 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Постановления Правительства РФ от 08.07.1997 №835 «О первичных документах») (Приложение№2).

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в редакции Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 №154н.

Формы первичных учетных документов утверждает руководитель.

Составление и хранение первичных учетных документов на машинных носителях информации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 10.01.2002 №1-ФЗ « Об электронной цифровой подписи» с применением электронной цифровой подписи.

Формы регистров бухгалтерского учета утверждает руководитель (п.5 ст.10 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ)

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Ведение кассовой книги, ее ревизия, а также порядок наличных расчетов производится в соответствии с Положением ЦБР от 12.10.2011 №373-П. Лимит остатка кассы утверждается руководителем.

1.3.Установить, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского и налогового учета.

Сроки хранения отдельных первичных документов, ведомостей и отчетов определяются в соответствии с Перечнем, утвержденным Приказом Министерства культуры РФ от 25.08.2010 №558. Порядок и сроки хранения документов акционерных обществ определяются ст.89 ФЗ от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных Обществах», Положением, утвержденным Постановлением ФКЦБ РФ от 16.07.2003 №03-33/пс «Об утверждении положения о порядке и сроках хранения документов акционерных обществ» и Приказом ФСФР от 10.10.2006 №06-117/пз-н «Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» в ред. от 02.06.2009 №09-17 пз-н.

Акционерные общества обязаны:

До 1 октября 2015 года передать списки акционеров внешнему регистратору;

Раскрывать информацию об аффилированных лицах в форме списка аффилированных лиц.

Порядок и сроки хранения документов обществ с ограниченной ответственностью определяется ст.50 «Хранение документов общества и предоставление обществом информации» Федеральный закон от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.4.Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках

1.5.Общество представляет отчетность в Федеральную службу госстатистики и иным заинтересованным пользователям

1.6.Организация ведет бухгалтерский учет согласно:

-Постановление Правительства РФ от 19 января 1998г. №47 (ред. от 20.02.2002) «О Правилах ведения организациями , выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности»

- Приказ Минпромэнерго РФ от 23.08.2006 №200 «Об утверждении Порядка определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу»

- Положения о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденного Министерством финансов СССР от 29.07.1983г.№105

- Типовые методические рекомендации по планированию, учету и калькулированию себестоимости научно-технической продукции Миннауки, Минфина и Минэкономики России от 15 июня 1994г. №ОР-22-2-46

1.7. Учетной политикой должны в своей деятельности руководствоваться все лица организации за решение вопросов, относящихся к учетной политике:

Руководители и работники всех структурных подразделений, служб и отделов организации, отвечающих за своевременное представление первичных документов и иной учетной информации в бухгалтерию (главному бухгалтеру), иные распорядительные документы не должны противоречить настоящему приказу.

Данная учетная политика является не исчерпывающей и в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации с доведением выявленных изменений может дополняться отдельными приказами по организации с доведением выявленных изменений до налоговых органов.

Учетная политика дополняется в случае начала осуществления новых видов деятельности.

1.8 В целях ведения внутреннего контроля в ОАО «Прибой» создана ревизионная комиссия

1.9.Бухгалтерский учет осуществляет ООО «Альянс МРП»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1.Учет основных средств

2.1.1 .Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26-н, в ред. от 24.12.2010 №186н, на счетах 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности», с учетом Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186 н. в соответствии с планом счетов учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

2.1.2.Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000руб. ( абз. 4 п.5 ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.1.3.Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, если он определен техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями.

2.1.4.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление без НДС.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.1.5.НДС по основным средствам и материальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяце квартала, определяется не из стоимости отгрузки за квартал, а исходя из стоимости товаров (работ, услуг, имущественных прав), реализованных за соответствующий месяц. Соответственно, если основные средства (нематериальные активы) будут приняты к учету в последнем месяце квартала , то пропорция определяется в общем порядке – исходя из стоимости отгрузки за квартал.

2.1.6.Переоценка объектов основных средств и доходных вложений не производится.

2.1.7.Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы линейным методом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступивших ранее 01 января 2002 года, осуществляются в том порядке, который применялся при принятии этих объектов к учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу (печатные издания – независимо от стоимости) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ б/сч. 10/9. Списываются на затраты производства в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию (б/сч. 26). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением в разрезе мест их нахождения (по материально-ответственным лицам) .

2.1.8.Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости. Объекты основных средств, сданных в аренду учитываются на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в оценке, указанной в договорах аренды, а при ее отсутствии по рыночной стоимости.

2.1.9.Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам) с использованием карточек учета основных средств (п.12 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91-н). и проведением ежегодной инвентаризации согласно приказа.

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Аналитический учет обьектов принятых на ответственное хранение ведется на забалансовом счете 002 «Товарно - материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Критерием принятия к учету основных средств, состоящих из нескольких частей, является уровень существенности различия сроков полезного использования, определен от 1 года

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.1.10.Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи, прекращения использования в следствии морального или физического износа, ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд, передачи по договору мены, дарения, внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности, выявления недостачи или порчи активов при инвентаризации, частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции, в иных случаях.

2.1.11 Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции ( товаров, работ, услуг): единовременно – на счет затрат 26

2.1.12.Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, оформлены первичные документы по приему-передаче, осуществлена передача на государственную регистрацию, учитываются на счете:

08 «Вложения во внеоборотные активы»

2.1.13.В соответствии с договорными условиями лизинговое имущество определяется либо:

на балансе лизингодателя

на балансе лизингополучателя

2.1.14.Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов (счет 91)

2.2.Учет нематериальных активов

2.2.1.Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н. на счете 04 «Нематериальные активы».

2.2.2.В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев. К нематериальным активам относятся, например, произведения науки, литературы и искусства, программы для электронных вычислительных машин, изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау), товарные знаки и знаки обслуживания. В составе нематериальных активов учитывается деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия, как имущественного комплекса (в целом и его части) (п.3, 4 ПБУ 14/2007)

2.2.3.Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором. Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования нематериального актива, в течении которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

2.2.4.Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

2.2.5.Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету и начисляются до полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета и прекращаются с первого месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания.

Амортизацию нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.6.Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, предусмотренной договором. Нематериальные активы, представленные правообладателем в пользование, подлежат обособленному отражению в бухгалтерском учете у правообладателя и им же производится начисление амортизации.

2.2.7.Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

2.2.8.Переоценка нематериальных активов не производится

2.2.9. Порядок проведения инвентаризации нематериальных активов учитывается в общем плане проведения инвентаризации имущества и финансовых обстоятельств.

2.3.Раскрытие информации об основных средствах и нематериальных активах в бухгалтерской отчетности

2.3.1.В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию:

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного года

Движение основных средств в течении отчетного года по основным группам.

Сведения отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу.

2.3.2.В пояснительной записке к годовому отчету раскрывается:

-способы оценки объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами;

-изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

-сроки полезного использования объектов основных средств и нематериальных активов.

-забалансовый учет основных средств.

-объекты недвижимого имущества, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе госрегистрации.

*2.4.*Учет материально-производственных запасов

2.3.1.Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006 №156 н, от 26.03.2007 №26н, от 25.10.2010 №132н Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 ;119 н в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н на счете 10 «Материалы», с использованием б/сч 16.

2.3.2.В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально – производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40 000 рублей.

2.3.3.материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление без налога (НДС), кроме случаев предусмотренных законодательством РФ за счет средств Федерального бюджета. Учет материально-производственных запасов ведется:

* по цене закупки на счете 10.

2.3.4.Материально-производственные запасы, принятые от заказчиков на переработку, учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» в оценке, предусмотренной договором.

2.3.5.При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.6.При реализации материально-производственных запасов на сторону их оценка производится по договорной цене.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, (транспортно – заготовительные расходы учитываются в аналитическом учете отдельно) номенклатурным номерам и местам хранения.

Транспортно – заготовительные расходы (ТЗР) учитываются:

На отдельном счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по расчетным документам поставщика

2.3.7. Аналитический учет запасов, принятых в переработку, ведется по заказчикам, видам запасов, номенклатурным номерам и местам их нахождения.

2.3.8. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, после их передачи в производство (эксплуатацию) учет ведется количественно, до момента списания с учета в связи со 100% износом (инвентаря, хоз. принадлежностей).

-

2.3.9. Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования осуществляется в порядке для учета материальных запасов согласно ПБУ 5/01 и Методическим указаниям по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным Приказом М.Ф. Т.Ф. от 26.12.2002 №135н.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент ее передачи ( отпуска) сотрудникам организации

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты

Учет наличия и движения специальной оснастки осуществляется по каждому наименованию. Стоимость специальной оснастки предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается в момент передачи соответствующей оснастки в производство (эксплуатацию)

*2.4.Учет покупных товаров*

2.4.1.Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006 №156н, от 26.03.2007 №26н, от 25.10.2010 №132н,Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 № 1-794/32-5 на счете 41 «Товары».

2.4.2.Товары принимаются к бухгалтерскому учету по цене закупки.

Учет товаров ведется:

* по покупной стоимости;

Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.4.3.При продаже товаров их оценка производится по договорной цене.

2.4.4.Списание товаров при их продаже (отпуске) осуществляется по средней себестоимости.

2.4.5.Аналитический учет товаров ведется:

* по наименованиям;

2.4.6. Транспортно- заготовительные расходы (ТЗР) учитываются:

- на отдельном счете 16 «Отклонение в стоимости материалов» по расчетным документам поставщика. Списание ТЗР осуществлять (п.5 ПБУ5/01; п.п. «в» п.6,п.83 Методических указаний» (утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119) с применением счета 20 «Основное производство». Для того чтобы определить сумму списания ТЗР, нужно стоимость списанных ценностей умножить на процент транспортно заготовительных расходов. Вычисляется он по формуле (п.п.86-88 Методических указаний):

Средний процент ТЗР за месяц =(ТЗР на начало отчетного месяца+ ТЗР за отчетный месяц):

(стоимость материалов на начало отчетного месяца +стоимость поступивших материалов за отчетный месяц без учета внутреннего перемещения)\*100%

*2.5.Учет выпуска готовой продукции*

2.5.1.Учет готовой продукции ведется в соответствии с пунктом 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н в ред. Приказа Минфина РФ 24.12.2010 «186н на счете 43 «Готовая продукция», без использования 40 счета.

2.5.1.

2.5.2.Оценка готовой продукции в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости

- учет ведется на счете 43

2.5.3.Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости.

2.5.4 При продаже готовой продукции ее оценка производится по согласованной стоимости с покупателем, но не ниже фактической стоимости.

*2.6.Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.*

2.6.1.Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.Приказ Минфина РФ от 06.05.199 №33н ( в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.199 №107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 №156н, от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н)

2.6.2.Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат на производство организация применяет счета:

20 «Основное производство» ;

26 «Общехозяйственные расходы»;

43 «Готовая продукция»

21 «Полуфабрикаты»

2.6.3.Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе заказов на основании договоров, заключенных с Заказчиками. и по статьям затрат (в соответствии с правилами ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета согласно постановления правительства РФ от 19.01.98г №47)

-зарплата

-амортизация О.С.

- резерв на отпуск

-страховые взносы

-ФСС НС

-материальные затраты

-накладные расходы

-прочие ( к/а работы)

-командировочные расходы

- тзр

2.6.4.Организация ведет раздельный учет затрат на производство продукции (работ, услуг):

* облагаемые налогом на добавленную стоимость по разным ставкам;
* не облагаемые налогом – льготируемые.
* облагаемые налогом ( со сроком изготовления больше 6 месяцев в соответствии с п.13 ст.167

НК. РФ.)

* облагаемые по ставке 0%
* Ежемесячное распределение косвенных расходов (услуг, выполненных работ сторонними организациями за электроэнергию, тепло, воду и пр.) ведется пропорционально доходу по реализованным договорам и доходу от арендной платы облагаемые НДС и льготируемые (ст.170 НК РФ п.4)

2.6.5.Учет фактической себестоимости единицы продукции осуществляется по статьям калькуляции, перечень которых утвержден приказом Минпромэнерго России от 23.08.2006г. №200

2.6.6. При калькулировании себестоимости продукции поставляемой по государственному оборонному заказу, преимущественно используются прямые методы отнесения затрат на себестоимость конкретной продукции. Основанием для включения затрат в себестоимость продукции является их принадлежность к производству этой продукции в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета.

2.6.7.Статья калькуляции «Затраты на материалы и ПКИ» отражает величину затрат на приобретение материальных ресурсов, относящихся на себестоимость продукции в качестве прямых затрат исходя из установленных норм и нормативов расхода и цен их приобретения (без налога на добавленную стоимость) и состоит из:

1) затрат на приобретение сырья и основных материалов, используемых в производстве продукции в соответствии с технологией и образующих ее основу

2) затрат на приобретение вспомогательных материалов, используемых в производстве на технологические цели, являющихся необходимым компонентом в процессе изготовления, и относимых на себестоимость конкретных изделий по соответствующим нормам и нормативам 3) затрат на приобретение комплектующих изделий

4) транспортно- заготовительных расходов, включающих провозную плату, стоимость услуг по доставке и разгрузке. Предварительно общая сумма транспортно-заготовительных расходов формируется на балансовом счете 16 и ежемесячно распределяется по заказам пропорционально сумме списанных материалов и пки.

5) затрат по оплате тары (невозвратной) и упаковки, полученных от поставщиков материальных ресурсов.

2.6.8.Статья калькуляции рабочих «Затраты на оплату труда основных производственных» включает основную заработную плату производственных рабочих, относящуюся на конкретные изделия (заказы) в качестве прямых затрат.

Размер основной заработной платы производственных рабочих, относимый на данную статью, определяется исходя из расчетной (плановой) трудоемкости и тарифных ставок, окладов, определяемых исходя из показателя среднего размера заработной платы, уровень которой в свою очередь определяется исходя уровня, достигнутого организацией в отчетном периоде с учетом уровня оплаты труда в отрасли и регионе, дифференцированных по видам работ и признаку сложности (квалификации) за единицу времени.

При этом для расчета тарифов на отчетный период размер оплаты труда предприятия за предыдущий период корректируется, исходя из прогнозируемого на федеральном уровне показателя инфляции и максимальным размером не ограничивается.

Затраты по статье калькуляции «Отчисления на социальные нужды» включает страховые взносы и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Величина отчислений определяется в порядке и размерах, установленных законодательством Российской Федерации

Статья калькуляции «Затраты на подготовку и освоение производства» включает пусковые расходы и затраты на подготовку и освоение производства новых видов продукции, относимые на себестоимость этой продукции (заказа), в порядке, согласованном с Заказчиком, если ранее указанные расходы не были возмещены отдельным контрактом

На статью калькуляции «Накладные расходы» относятся как Общепроизводственные затраты на содержание, амортизацию и ремонт производственных зданий и сооружений, оборудования, внутризаводского транспорта и других видов производственного имущества цехов, износ и затраты на восстановление приспособлений производственного назначения и т.д., основная и дополнительная заработная плата аппарата управления цехов или иных производственных подразделений с отчислениями на социальные нужды, так и Общехозяйственные затраты, связанные с деятельностью предприятия в целом, а именно: основная и дополнительная заработная плата управленческого персонала с отчислениями на социальные нужды, амортизация, расходы на содержание и ремонт зданий, сооружений, инвентаря и иного имущества общехозяйственного назначения, расходы, связанные со служебными командировками, расходы на содержание лабораторий общехозяйственного назначения и расходы, связанные с проводимыми в них испытаниями, исследованиями и опытами, расходы на подготовку и переподготовку кадров, проценты по кредитам в размере не более ставки рефинансирования ЦБ РФ и прочие затраты.

Накладные расходы распределяются между всеми видами конечной продукции пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

В номенклатуру статей и общехозяйственные расходы балансовый счет введена дополнительная статья затрат «резерв на отпуска», для отражения сумм оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников.

В статью калькуляции «Прочие производственные затраты» включаются: - страховые взносы по различным видам страхования рисков, возникающих при производстве, хранении и транспортировке военной продукции. Расходы по обязательным видам страхования включаются в пределах страховых тарифов и относятся на конкретный заказ по принадлежности к данной продукции. Затраты на оплату работ и услуг производственного характера, командировки, специальной технической помощи, авторское сопровождение, выполняемых сторонними организациями, которые могут быть прямо отнесены на себестоимость данного вида продукции

2.6.9.Незавершенное производство отражается в балансе – по фактической производственной себестоимости.

2.6.10.При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи».

2.6.11. Затраты, собранные за отчетный период по дебету счета 26, списываются в дебет счетов 20 . В этом случае формируется полная себестоимость готовой продукции. В конце каждого отчетного периода частично списываются общехозяйственные расходы со счета 26 непосредственно в дебет счета 20

2.6.12. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются согласно раздела 6 п.39 ПБУ 14/2007 Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (ред. от 24.12.2010) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» на счете 97 «Расходы будущих периодов» (ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах

* равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.6.13.Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере выполнения ремонтных работ.

2.6.14.Затраты по закрытым (аннулированным) заказам списываются в части прямых затрат на финансовый результат равномерно в течении года.

*2.7.Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов*

2.7.1Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (в ред. от 08.11.2010г.)

2.7.2 Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг или подписания акта выполненных работ, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В случае когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершенному этапу работ (услуг) ПБУ9/99, п.13.

2.7.3.Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются:

- на доходы от обычных видов деятельности

- на прочие доходы

2.7.4.Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно, в соответствии с условиями договоров

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещении убытков, - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда, в котором истек срок исковой давности

- иные поступления – по мере их образования (выявления)

2.7.5.Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности,

Также общество обеспечивает раздельный учет выручки от реализации: - на внутреннем рынке и на экспорт.

* облагаемых налогом на добавленную стоимость по различным ставкам – 18%, 0%;
* не облагаемых налогом на добавленную стоимость;
* 2.7.6.Доходы получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование ( временное владение и пользование) своих активов, прав, от участия в уставных капиталах других организаций, когда это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.
* Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов

2.7.7. В отчете о прибылях и убытках доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы

*2.8.Учет расчетов*

2.8.1.Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 17/02. «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ15/2008

2.8.2.Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

2.8.3.Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам. Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

2.8.4.Организация ведет учет сумм налога на добавленную стоимость, подлежащего начислению (вычету) в последующих периодах на счете 76, субсчет «Расчеты по НДС». Суммы НДС, подлежащие начислению (вычету) по различным основаниям, учитываются обособленно. Суммы НДС, начисленного по авансам, полученных от покупателей, отражаются по дебету субсчета 76 «Расчеты по НДС» в корреспонденции с кредитом субсчета 68 «Расчеты с бюджетом по НДС». При зачете (Возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются в дебет субсчета 68 «Расчеты с бюджетом по НДС» с кредита субсчета 76 «Расчеты по НДС». Суммы НДС, предъявленные покупателям товаров (работ, услуг) отражаются по кредиту субсчета 68 «Расчеты по НДС» в корреспонденции с субсчетом 90/3 «Налог на добавленную стоимость». Суммы НДС, начисленные по авансам, выданным поставщикам, контрагентам, отражаются по дебету субсчета 68 «Расчеты с бюджетом по НДС» в корреспонденции с кредитом субсчета 76/ВА «Расчеты по НДС», при зачете авансов соответствующие суммы НДС ранее принятые к вычету с суммы предоплаты восстанавливаются. Данная операция отражается по дебету субсчета 76/ ВА «Расчеты по НДС» в корреспонденции с кредитом субсчета 68/2 «Расчеты с бюджетом по НДС»

2.8.5.Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.

Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную.

2.8.6.Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих прочих расходах и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы». Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) объектов основных средств, нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств, объектов нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе прочих расходов.

2.8.7.К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы. Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению стоимость инвестиционного актива

2.8.8.Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.8.9.Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе от прочих доходов.

2.8.10.Расходы по содержанию арендуемых площадей относить ежемесячно от суммы общехозяйственных расходов в пропорции к общим площадям на б/сч. 91 «Прочие доходы и расходы» по статье «Прочие расходы» (ст.265 НК РФ)

*2.9.Создание резервов и использование прибыли*

2.9.1.Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.(п.3ПБУ21/2008, п.35 ПБУ 4/99)

2.9.2. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создавать резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. Сумма резерва определяется согласно планируемым накануне отчетного года расходам на гарантийный ремонт, в размере, не превышающем ожидаемых расходов, предусмотренных в плане на выполнение гарантийных обязательств, с учетом срока гарантии, Данная величина рассчитывается на основании ведомостей учета затрат на ремонт и гарантийное обслуживание, ведомостей учета отгрузки и реализации продукции, актов инвентаризации резерва, а также мнения специалистов о технических характеристиках данного вида продукции, предполагаемом проценте брака и т.п.

2.9.3.Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н. Оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками организации отпускам (включая платежи на социальное страхование и обеспечение). На основании заверенной справки отдела кадров берется количество дней отпуска по неиспользованным дням отпуска каждого работника и его средний заработок в день для расчета отпуска ( рассчитывается расчетным отделом бухгалтерии), рассчитывается оценочное обязательство, а также начисляются платежи на страховые взносы и НС)

Резерв по отпускам создается на основании планируемого фонда оплаты труда (рассчитывает ОТИЗ) и начисляется ежемесячно равными долями в целях равномерного включения расходов в затраты на производство. Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту балансового счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»

2.9.4.Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом ОАО, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

2.9.5.Начисление и выплата дивидендов производится по решению общего собрания акционеров по результатам работы за год

*2.10.Оплата командировочных расходов*

2.10.1.Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия согласно Приказу руководителя, составленного на основании нормативных и законодательных актов МФ РФ. В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя предприятия.

*2.11.Финансовые вложения*

2.11.1.Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений, утвержденный приказом МФ РФ от 10.12.2002 №126 н.( ред. от 08.11.2010) К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и другие. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» Открытые в банках депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках»

2.11.2. «Финансовые вложения к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

* + 1. При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 «Прочие доходы и расходы» производить равномерно. Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага
    2. Установить, что общество не создает резерв за счет финансовых результатов общества.
  1. Порядок учета курсовых разниц

2.12.1.Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 №154н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ3/2006.

Курсовая разница- разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устананавливаемому Центральным банком РФ (средний кус не применяется)

* 1. Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

2.12.1.Установить, что общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

* 1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

2.13.1.. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ведется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. №63н. (ред. от 08.11.2010) Критерием исправления ошибки будет считаться существенная ошибка, в результате которой показатели бухгалтерской отчетности изменятся более чем на 5 процентов к общему итогу соответствующих данных за отчетный год

Начали применять ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки.

2.13.2. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

2.14. Применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.14.1. ПБУ 12/2010 Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 №143н «Информация по сегментам» не применяется

2.15. Порядок и проведение инвентаризации

2.15.1.Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном федеральными (отраслевыми) стандартами.

2.15.2.Ежегодно по состоянию на последнее число года проводится инвентаризация просроченной дебиторской задолженности с целью создания резерва по сомнительным долгам.

2.15.3.Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально- ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

2.15.4.Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

2.15.5. Инвентаризацию имущества и обязательств осуществлять в следующие сроки:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Подразделения, объекты, подлежащие инвентаризации | Сроки | |
| Начало | Окончание |
|  | 2 | 5 | 6 |
| 1 | Склад ОКиМС | 01.10. | 01.11. |
| 2 | Материалы: Цветные металлы, Черные металлы, Химия+Лак+Резина, Изоляция, Кабель, Драгоценные металлы | 01.10. | 01.12. |
| 3 | Кладовая АХО и хозяйственный инвентарь | 01.10. | 01.11. |
| 4 | Здания, сооружения, оборудование (механическое и энергетическое), передающие устройства и производственный инвентарь | 01.11. | 01.12. |
| 5 | Измерительные приборы | 01.11. | 01.12. |
|  |  |
| 5 | Средства вычислительной техники | 01.10. | 01.11. |
| 6 | Расчеты с заказчиками, с поставщиками, дебиторы, кредиторы, товары отгруженные и материалы в пути | 01.10. | 01.01. |
| 7 | Денежные средства, ценные бумаги, находящиеся в кассе предприятия | 01.10. | 01.01. |
| 8 | Незавершенное производство | 01.10. | 01.01. |
| 9 | НМА | 01.10. | 01.01. |
| 10 | Бензин | 01.10. | 01.01. |
| 11 | Расчеты с подотчетными лицами | 01.10. | 01.01. |
| 12 | Расходы будущих периодов | 01.10. | 01.01. |
| 13 | Оборудование на ответственном хранении | 01.10. | 01.10. |

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ
   1. *Исчисление налогов осуществляется*

*- главным бухгалтером*

* + 1. Исчисление налога на добавленную стоимость

Исчисление НДС производить в соответствии с главой 21 НК РФ п.1 ст.167.

Постановление Правительства РФ от 26.12.2011 №1137 в редакции Постановления Правительства РФ от 30.07.2014 №735

Для целей исчисления НДС момент определения налоговой базы признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов, данный метод определения налоговой базы распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

3.1.2. Применять освобождение от налогообложения в соответствии со статьей 149 п.3 пп.16 НК РФ и статьей 165 п.12 НК РФ операций по реализации: выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ за счет средств бюджетов, а также средств Российского фонда фундаментальных исследований, Российского фонда технологического развития и образуемых для этих целей в соответствии с законодательством Российской Федерации внебюджетных фондов министерств, ведомств, ассоциаций; выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ учреждениями образования и науки на основе хозяйственных договоров. (Подтверждение справками заказчиков на освобождение по НДС)

3.1.3.Вести раздельный учет операций:

* подлежащих налогообложению и не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения);
* подлежащих налогообложению по ставкам налога 18%, 0%.

Вести раздельный учет расходов, осуществляемых по операциям, подлежащих налогообложению по ставкам налога 18%, 0% и не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения).

3.1.5. В случае частичного использования в налоговом периоде приобретенных товаров и услуг в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично – в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных услуг, включаются в затраты пропорционально, исходя из стоимости товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общем объеме дохода от реализации товаров (работ, услуг) включая суммы полученной арендной платы за отчетный период (ст.170 п.4 НК РФ).

3.1.6.При осуществлении операций, подлежащих налогообложению по налоговой ставке 0% (экспорт) и операций, подлежащих налогообложению по ставке 18%,сумма НДС, предъявляемого к вычету, определяется в следующем порядке:

3.1.6.1.Сумма НДС по товарам, потребляемым для получения дохода от экспортных операций распределяется методом прямого учета. Учитывается на счете 19 «Налог на добавленную стоимость» до реального подтверждения экспорта, с последующим его зачетом по НДС по внутреннему рынку или возвратом на расчетный счет.

3.1.6.2.Сумма НДС, по услугам, работам общехозяйственного назначения, принимается в пропорции, определенной исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат обложению по ставке 0%, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отраженных за налоговый период.

3.1.6.3.НДС, уплаченный по товарам (работам, услугам), ввозе товаров на таможенную территорию РФ, за налоговый период подлежит возмещению в полном объеме.

3.1.7.Для учета НДС, уплаченного поставщикам по товарам (работам, услугам), включая уплаченный при ввозе товаров на таможенную территорию РФ, используется счет 19 «НДС по приобретенным ценностям». Налог, предъявляемый к вычету, на основании расчета списывается с кредита счета 19 «НДС по приобретенным ценностям» в дебет субсчета 68 «Расчеты с бюджетом по НДС».

3.1.8.Порядок ведения раздельного учета при осуществлении операций, не подлежащих налогообложению:

- Льгота по НДС предусмотренная п.13 ст.167 НК РФ в части определения момента налоговой базы как дня отгрузки. НДС с полученных авансов по заказам срок изготовления которых свыше 6 месяцев не платится. Вместе с авансом от заказчика приходит заключение о длительности производственного цикла изготовления товаров (работ, услуг). Ежемесячно по заказам, производственный цикл по которым превышает шесть месяцев собираются затраты списанные на эти заказы: по материалам, комплектующим изделиям, выполненным работам. НДС по списанным затратам относится на отдельный субсчет 19 счета на протяжении всего периода производственного цикла позаказно (аналитика по каждому заказу). На момент реализации собранный за весь период изготовления НДС( по заказу длительного срока исполнения) предъявляется в бюджет.

НДС по прямым затратам (материалы и комплектующие изделия), которые принимают участие в изготовлении необлагаемой продукции, осуществляется следующим образом:

- Ежемесячно по необлагаемым заказам собираются прямые затраты (материалы и комплектующие изделия, выполненные работы) НДС по которым суммируется в конце месяца и сторнируется при формировании книги-покупок. Далее эта сумма включается в себестоимость продукции по прямым затратам по необлагаемым НДС заказам.

2) Доля накладных расходов по необлагаемой НДС отгрузки определяется следующем образом:

- определяется процент реализованной необлагаемой НДС продукции в общей реализованной продукции текущего месяца, как отношение необлагаемой НДС продукции к общей реализованной продукции.

- суммируются затраты облагаемые НДС, которые отражаются в текущем месяце на 26 балансовом счете «Общехозяйственные расходы»

- доля рассчитывается путем умножения рассчитанного процента на сумму затрат облагаемых НДС по 26 балансовому счету «Общехозяйственные расходы» и умножением на 18 % НДС.

- полученная сумма НДС распределяется по контрагентам в текущем месяце и при формировании книги-покупок сторнировочной записью.

НДС по основным средствам и материальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяце квартала, определяется не из стоимости отгрузки за квартал, а исходя из стоимости товаров (работ, услуг, имущественных прав), реализованных за соответствующий месяц. Соответственно, если основные средства (нематериальные активы) будут приняты к учету в последнем месяце квартала, то пропорция определяется в общем порядке – исходя из стоимости отгрузки за квартал. Если необлагаемая реализация составляет менее 5 процентов от общей стоимости отгрузки, то НДС принимается к вычету на общих основаниях в полном объеме

3.1.9. Декларация по НДС с 01.01.09г. сдается ежеквартально. Книга покупок и продаж

ведутся с использованием автоматизированной формы учета, формируется помесячно, с общим итогом за квартал. При ведении дополнительных листов книг покупок и продаж в электронном виде такие листы распечатываются, прилагаются к книгам покупок и продаж за налоговый период, в котором был зарегистрирован счет-фактура до внесения в него исправлений.

Налог уплачивается ежеквартально с уплатой НДС по 1/3 ежемесячно в течении трех месяцев по истечении налогового периода

В случаях, когда по условиям договора обязательства выражены в иностранной валюте (или в у.е.) счета- фактуры выставляются в валюте договора

3.1.10. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счетах-фактурах:

1. Генеральный директор или Управляющий общества

2.Заместители генерального директора

3.Директор по экономике и финансам

4.Главный бухгалтер

* 1. *Исчисление налога на прибыль*

3.2.1. Определять доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений. Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с главой 25 НК РФ. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 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.

Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).В договорах, не имеющих поэтапной разбивки, доход определяется пропорционально фактическим расходам по налоговому периоду.

Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Затраты по закрытым (аннулированным) заказам списываются на основании пп.1п.1 ст.265 НК РФ в части прямых расходов на финансовый результат равномерно в течении года, уменьшая налогооблагаемую прибыль. Косвенные расходы по закрытым (аннулированным) заказам списываются на финансовый результат и выводятся из под налогообложения

* + 1. Расчет прямых расходов, приходящихся на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и товаров отгруженных, но не реализованных производится позаказно. Метод начисления предусматривает разделение всех расходов на производство и реализацию на две группы: прямые и косвенные.

К прямым расходам при осуществлении деятельности по производству и реализации продукции (работ, услуг) относятся четыре группы расходов:

1. материальные расходы:

* расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (при выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
* расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке.

1. расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг по реализованным заказам за отчетный налоговый период (ст.318 п.1 НК РФ).
2. Суммы страховых взносов социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на суммы расходов на оплату труда по реализованным заказам (темам) за отчетный налоговый период (ст. 318 п.1 НК РФ)
3. Суммы начисленной прямой амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.
4. Работы выполненные сторонними организациями (к/агентами)
5. Расходы на командировки
6. Отчисления на травматизм

Все остальные расходы на производство и реализацию признаются для целей исчисления налога на прибыль – косвенными за отчетный (налоговый) период.

При делении расходов на прямые и косвенные необходимо учитывать следующее.

Признать критерием отнесения расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства к прямым расходам является отнесение оплаты труда работников на счете 20 «Основное производство». К косвенным относится оплата труда работников, связанных с управлением организации, в том числе отделов главного инженера, главного механика, планового, финансового, бухгалтерского, труда и заработной платы, отдела качества, заработную плату начальников подразделений относить на накладные расходы (косвенные).

Материальные расходы относятся к прямым расходам при отнесении на счет 20 «Основное производство».

* + 1. Срок полезного использования основных средств определяется в пределах соответствующей амортизационной группы.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывается в соответствии со статьей 259 НК РФ.

* линейным методом по всем объектам основных средств.

Амортизационная премия не применяется.

Списываются на затраты по производству (расходы на продажу) объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб. по мере их отпуска в эксплуатацию

В отношении приобретаемых объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из общего срока полезного использования объекта в общеустановленном порядке

* + 1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока – в расчете на 10 лет. Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.
    2. Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налогов, учитываемых в составе расходов), с учетом доли ТЗР на б/сч. 16.
    3. При списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применяется метод оценки.
* по средней стоимости

При реализации покупных товаров на стоимость приобретения данных товаров их оценке осуществляется по средней стоимости

* + 1. Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется в соответствии со статьей 268 НК РФ.
* по фактической себестоимости единицы товара
  + 1. Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст.319 настоящего кодекса. Косвенные расходы на производство и реализацию осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных настоящим Кодексом. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.
    2. Услуг, в стоимости которых они учены Организация не формирует резервы на ремонт основных средств в порядке определенном статьей 260 НК РФ. Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в разрезе фактических затрат.
    3. Организация создает резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в соответствии со ст.267 Н.К. Р.Ф. Резервы, предусмотренные ст.266,324, Н.К. Р.Ф. не создаются. Сумма резерва определяется согласно планируемым накануне отчетного года расходам на гарантийный ремонт, в размере, не превышающем ожидаемых расходов, предусмотренных в плане на выполнение гарантийных обязательств, с учетом срока гарантии. Данная величина рассчитывается на основании ведомостей учета затрат на ремонт и гарантийное обслуживание, ведомостей учета отгрузки и реализации продукции, актов инвентаризации резерва, а также мнения специалистов о технических характеристиках данного вида продукции, предполагаемом проценте брака и т.п.

Создается резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) сотрудникам организации. Резерв создается в целях равномерного включения расходов в затраты на производство. Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту балансового счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Резерв начисляется на основании специального расчета (смета), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений по фонду оплаты труда. На последний день налогового периода неиспользованная сумма резерва на отпуск включается в состав налоговой базы текущего налогового периода.

* + 1. Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров. Регистрами налогового учета доходов и расходов признаются распечатки:
* по счету 90 «Продажи» – для налогового учета доходов от реализации товаров (работ, услуг);
* по счету 91/1 «Прочие доходы» – для налогового учета доходов от реализации прочего имущества и внереализационных доходов;
* по счетам 20, 26 – для налогового учета прямых расходов;
* по счетам 26 – для налогового учета косвенных расходов.

Другие составляющие налоговой базы по налогу на прибыль учитываются во вспомогательных налоговых регистрах (в том числе справки бухгалтера). (Приложение №3)

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) возникает при расчете текущего налога на прибыль. Постоянные разницы разницы возникают в результате: превышения фактических расходов учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли( убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;

Непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества(товаров, работ, услуг) и расходов связанных с этой передачей. ПНО признается в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница, определяется как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ.

* + 1. При реализации или ином выбытии ценных бумаг (кроме собственных акций) на расходы от производства и реализации списывается цена приобретения реализованных ценных бумаг по методу стоимости каждой единицы.
    2. Предоставление за плату во временное пользование имущества считается доходами и расходами, связанными с производством и реализацией
    3. Убытки от операций с ценными бумагами, полученные в предыдущих годах подлежат перенесению на будущее, предусмотренном п.10 ст.280 НК РФ, на уменьшение налоговой базы по операциям с данной категорией ценных бумаг. Убытки финансово-хозяйственной деятельности организации понесенные в предыдущих годах подлежат перенесению на будущее в порядке, предусмотренном ст.283 НК РФ.
    4. Организация не создает резервы по сомнительным долгам
    5. Расходы по содержанию сданных в аренду площадей начислять в процентном соотношении к объему площадей ОАО «Прибой» ежемесячно от суммы общехозяйственных расходов (б/сч26) и относить на «Прочие доходы и расходы» (б/сч.91) по статье «Расходы», связанные с содержанием арендуемых площадей (ст.265 НК РФ)
    6. Составляющие налоговой базы по налогу на прибыль учитываются в налоговых регистрах Приложение №3 ( в том числе справки бухгалтера)
    7. Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль

1. ИСЧИСЛЕНИЕ НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО

4.1. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на текущий год. Выбрать или дополнить, разбить по субсчетам

1). Счет 01 «Основные средства» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств»

2).счет 03 «доходные средства» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств»

1. ИСЧИСЛЕНИЕ ТРАНСПОРТНОГО НАЛОГА

5.1.Транспортный налог по основному виду деятельности рассчитывается согласно статьи 362 главы 28 НК РФ, с отнесением суммы налога на б/сч 26110 «Общехозяйственные расходы».

1. ИСЧИСЛЕНИЕ ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА

6.1.Земельный налог по основному виду деятельности рассчитывается согласно статьи 391 главы 31 НК РФ, с отнесением суммы налога на б/сч 26110 «Общехозяйственные расходы».

1. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРОВЕДЕНИЯ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

7.1.Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

7.2.Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании приказа руководителя в период с 01 октября отчетного года по 31 января следующего года.

7.3.Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также прочих ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

7.4.Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

7.5.Согласно приказов в ОАО «ПРИБОЙ» проводить инвентаризацию драгоценных металлов и драгоценных камней при их производстве, использовании и обращении , а также ломе и отходах, образующихся при использовании ДМ и драгоценных камней 2 раза в год( по состоянию на 1 января и 1 июля) во всех местах хранения и использования (приказ Минфина Р.Ф. от 29.08.2001г.- 68-н)

1. ПОРЯДОК И СРОКИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

8.1.Организация подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66-Н. в ред. Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66-н ,в ред. Приказа Минфина от 05.10.2011г. №124Н

Годовая бухгалтерская отчетность подлежит независимой аудиторской проверке аудиторской фирмой ЗАО «АК АЛЬТЕРНАТИВА».

Годовая бухгалтерская отчетность представляется на утверждение общему собранию акционеров не позднее срока, установленного Уставом организации.

8.2.Бухгалтерская отчетность организации отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, включая данные об имуществе и деятельности производств и хозяйств, филиалов, представительств, отделений и других обособленных подразделений.

8.3.Организация подготавливает и сдает в ИФНС РФ по Василеостровскому району СПб. бухгалтерскую отчетность за год, с последующим представлением в Федеральное агентство по промышленности.

Главный бухгалтер Голубева В.С.

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 10.10. Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

**7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года**

Существенных изменений в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года не происходило.

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

Данные судебные процессы отсутствуют.

**Раздел 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 капитала эмитента**

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: 850 000

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: 850 000

Размер доли в УК, %: 100%

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: 0

Размер доли в УК, %: 0%

**8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

Сведения об изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале

Дата изменения размера УК: 09.04.2010

Размер УК до внесения изменений (руб.): 449 995

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: 449 995

Размер доли в УК, %: 100

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: 0

Размер доли в УК, %: 0

Размер УК после внесения изменений (руб.): 850 000

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: Совет директоров

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: 30.09.2009

Номер протокола: 3-17

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

Наименование высшего органа управления эмитента: Общее собрание акционеров

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:  
Общее собрание акционеров созывается Советом директоров путем направления каждому акционеру письменного уведомления простым письмом, по адресу, указанному в реестре акционеров, или вручения уведомления под роспись, не позднее чем   
- за 70 дней до предполагаемой даты проведения внеочередного Собрания – в случае, если предлагаемая повестка дня Собрания содержит вопрос об избрании членов Совета директоров, а также в иных случаях, предусмотренных пунктами 2 и 8 статьи 53 Закона об акционерных обществах;  
- за 30 дней до предполагаемой даты проведения Собрания – в случае, если предлагаемая повестка дня Общего собрания содержит вопрос о реорганизации Общества (если иное не установлено Законом об акционерных обществах);  
- за 20 дней до предполагаемой даты проведения Собрания – в остальных случаях.  
  
При проведении Общего собрания акционеров в форме заочного голосования и проведении Общего собрания акционеров при численности акционеров – владельцев голосующих акций более 1000, бюллетени для голосования направляются каждому акционеру простым письмом по адресу, указанному в реестре акционеров, или вручаются под роспись не позднее, чем за 20 дней до проведения Общего собрания акционеров.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:  
8.4. Внеочередные Общие собрания акционеров проводятся по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии, аудитора Общества, либо акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций на дату предъявления требования. Сроки и порядок созыва внеочередного Собрания определяются в соответствии с Законом.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:  
Согласно Уставу, Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое Общее собрание проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года Общества. Годовое Общее собрание обязано рассмотреть вопросы, установленные Законом об акционерных обществах для годового Собрания.  
Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества. Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не может быть установлена ранее чем за 50 и менее, чем за 35 дней до даты проведения Общего собрания акционеров, если иное не оговорено Законом об акционерных обществах.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:  
Вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров могут: Совет директоров Общества, Ревизионная комиссия Общества, аудитор Общества, а также акционер (акционеры), являющиеся владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.   
  
Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее, чем двух процентов голосующих акций Общества, вправе не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию, а также кандидата на должность единоличного исполнительного органа. Число кандидатов, выдвигаемых в Совет директоров и Ревизионную комиссию, не может превышать количественный состав соответствующего органа.  
Порядок рассмотрения предложений определяется статьей 53 Закона об акционерных обществах.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):  
Возможность ознакомления с материалами, подлежащими предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, должна быть предоставлена акционерам в течение 20 дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения Общего собрания акционеров.  
Ознакомиться с информацией имеют право акционеры Общества, также ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения Общего собрания акционеров эмитента имеют право члены органов управления Общества, участвующие в подготовке к проведению Общего собрания акционеров, а также инициаторы проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:  
Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование.

**8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций**

Указанных организаций нет

**8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

Указанных организаций нет

**8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

**8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: обыкновенные

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): 0.25

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 3 400 000

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): 0

Количество объявленных акций: 0

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Выпуски акций данной категории (типа):

|  |  |
| --- | --- |
| Дата государственной регистрации | Регистрационный номер |
| 29.12.1992 | 72-1П-121 |
| 23.07.1996 | 72-1-5450 |
| 09.04.2010 | 1-01-00445-D-002D |

Права, предоставляемые акциями их владельцам:  
5.4. Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций имеют право:  
• участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;  
• получать информацию о деятельности Общества, знакомиться с бухгалтерскими книгами, иной документацией в порядке, установленном законодательством и настоящим Уставом;  
• принимать участие в распределении прибыли;  
• получать в случае ликвидации Общества часть его имущества, оставшуюся после всех установленных законодательством расчетов, пропорционально количеству и номинальной стоимости принадлежащих им акций.  
  
5.5. Акционеры - владельцы привилегированных акций Общества не имеют права голоса на Общем собрании акционеров, если иное не установлено Законом об акционерных обществах или настоящим Уставом.  
  
5.6. Акционеры обязаны:  
• оплатить акции в порядке, размерах, способами и в сроки, установленные законом и настоящим Уставом, а также решениями Общего собрания акционеров либо Совета директоров;  
• руководствоваться в своей деятельности Уставом Общества и действующим законодательством;  
• сохранять в тайне конфиденциальную информацию о деятельности Общества;  
• соблюдать требования законодательства о государственной тайне РФ.  
  
5.7. Акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций. Акционеры, не полностью оплатившие акции, несут солидарную ответственность по обязательствам Общества в пределах неоплаченной части стоимости принадлежащих им акций.  
  
5.8. Любой акционер вправе на основании письменного или устного запроса, адресованного Обществу, получать интересующую его информацию о деятельности Общества и знакомиться с документацией Общества в порядке, предусмотренном статьей 91 Закона об акционерных обществах.   
К документам бухгалтерского учета Общества имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 процентов голосующих акций Общества.  
Запрашиваемая информация должна быть предоставлена Обществом в течение 7 дней со дня получения соответствующего запроса.   
Общество обеспечивает акционерам доступ к информации с соблюдением требований законодательства о государственной тайне РФ.  
  
5.9. Акционеры имеют также и другие права, а также несут и другие обязанности, вытекающие из действующего законодательства и Устава Общества.  
  
5.10. Одна оплаченная обыкновенная акция дает акционеру право одного решающего голоса на Общем собрании акционеров.  
  
5.11. Общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации.  
  
5.12. Ведение реестра (по договору с Обществом) производится профессиональным участником рынка ценных бумаг – регистратором, осуществляющим деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг и имеющим лицензию на осуществление данного вида деятельности.  
Утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с регистратором производится решением Совета директоров.  
  
5.13. Лицо, зарегистрированное в реестре акционеров Общества, обязано своевременно информировать держателя реестра акционеров Общества об изменении своих данных. В случае непредставления им информации об изменении своих данных, Общество и регистратор не несут ответственности за причиненные в связи с этим убытки.  
  
5.14. Держатель реестра акционеров Общества, по требованию акционера или номинального держателя акций, обязан подтвердить его права на акции путем выдачи выписки из реестра акционеров Общества, которая не является ценной бумагой.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

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

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

Указанных выпусков нет

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

Указанных выпусков нет

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

Указанных выпусков нет

**8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены

**8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

**8.4.1.1. Сведения о специализированном депозитарии (депозитариях), осуществляющем ведение реестра (реестров) ипотечного покрытия**

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

**8.4.1.2. Сведения о страховании риска ответственности перед владельцами облигаций с ипотечным покрытием**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

**8.4.1.3. Сведения о сервисных агентах, уполномоченных получать исполнение от должников, обеспеченные ипотекой требования к которым составляют ипотечное покрытие облигаций**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

**8.4.1.4. Информация о составе, структуре и размере ипотечного покрытия облигаций с ипотечным покрытием**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

**8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями**

Данное обязательство отсутствует.

**8.4.2.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет**

Данное обязательство отсутствует.

**8.4.2.2. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями**

Данное обязательство отсутствует.

**8.4.2.3. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования**

Данное обязательство отсутствует.

**8.4.2.4. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования**

Данное обязательство отсутствует.

**8.4.2.5. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение**

Данное обязательство отсутствует.

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

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: регистратор

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Петербургская центральная регистрационная компания»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "ПЦРК"

Место нахождения: Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д.8, корп.2, лит.А, Бизнес-центр «Чкаловский»

ИНН: 7816077988

ОГРН: 1027801569014

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00262

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 22.12.1998

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

В настоящее время среди акционеров эмитента нет нерезидентов. В случае их появления действия эмитента будут основываться:  
• Гражданский Кодекс Российской Федерации;  
• 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 с последующими изменениями и дополнениями;  
• Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;  
• Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;  
• Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ   
• Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96 с последующими изменениями и дополнениями;  
• Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02 с последующими изменениями и дополнениями;  
• Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;  
• Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;  
• Закон РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» с последующими изменениями и дополнениями;  
• Письмо ГТК РФ от 6 ноября 2001 г. N 13-15/44195 «О порядке вывоза и пересылки из Российской Федерации ценных бумаг»;  
• Федеральные законы Российской Федерации о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами об избежании двойного налогообложения, защите капиталовложений и о предотвращении уклонения от уплаты налогов.

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

**8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

**8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

Облигации отсутствуют, соответственно доходы не выплачиваются.

**8.8. Иные сведения**

Иные сведения отсутствуют.

**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**

**8.9.1. Сведения о представляемых ценных бумагах**

Данные бумаги отсутствуют.

**8.9.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг**

Данные бумаги отсутствуют.