

УТВЕРЖДЕН « 10 » января 2009 г.

Советом директоров

ОАО «Ляпичевское ХПП»

Протокол от « 10 » января 2009 г. № 1

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т

ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Открытое акционерное общество "Ляпичевское ХПП"

за 4 квартал 2008 год

Место нахождения: 404510, Волгоградская обл. Калачевский р-н, х. Ляпичев, пер. Хлебный 4

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

Генеральный директор ОАО "Ляпичевское ХПП"

« 10 » февраля 2009 г.

_____ М.С. Сапунков

Главный бухгалтер ОАО "Ляпичевское ХПП"

« 10 » февраля 2009 г.

_____ Т.И.Звягина

М.П.

Контактное лицо: главный бухгалтер Звягина Татьяна Ивановна

Тел.: (84472) 4-43-73

Факс: (84472) 4-42-02

Адрес электронной почты: [sapunkow @ rambler. ru](mailto:sapunkow@rambler.ru)

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: Volgograd.druga.ru.

Оглавление

Стр. 5 – Введение

Стр. 6 - I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Стр. 6 - 1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Стр. 6 - 1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Стр. 7 - 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Стр. 7 - 1.4. Сведения об оценщике эмитента

Стр. 7 - 1.5. Сведения о консультантах эмитента

Стр. 7 - 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Стр. 7 - II. Основная информация о финансово – экономическом состоянии эмитента

Стр. 7 - 2.1. Обязательства эмитента

Стр. 8 - 2.1.1. Кредиторская задолженность

Стр. 8 - 2.1.2. Кредитная история эмитента

Стр. 8 – 2.1.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Стр. 8 - 2.1.4. Прочие обязательства эмитента

Стр. 8 - 2.2. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Стр. 8 - 2.3. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Стр. 8 – 2.4.1. Отраслевые риски

Стр. 8 - 2.4.2. Страновые и региональные риски

Стр. 8 - 2.4.3. Финансовые риски

Стр. 8 - 2.4.4. Правовые риски

Стр. 9 - 2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Стр. 9 - III. Подробная информация об эмитенте

Стр. 9 - 3.1. История создания и развитие эмитента

Стр. 9 - 3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента

Стр. 9 - 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Стр. 9 - 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Стр. 9 - 3.1.4. Контактная информация

Стр. 9 - 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Стр. 9 - 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Стр. 9 - 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Стр. 10 - 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Стр. 10 - 3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Стр. 10 - 3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Стр. 10 - 3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Стр. 10 - 3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Стр. 10 - 3.2.7. Совместная деятельность эмитента

Стр. 10 – 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Стр. 10 – 3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Стр. 10 – 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Стр. 10 - 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

Стр. 10 - 3.6.1. Основные средства

Стр. 11 - IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Стр. 11 - 4.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Стр. 11 - 4.1.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Стр. 11 - 4.1.2. Финансовые вложения эмитента

Стр. 11 - 4.1.3. Нематериальные активы эмитента

Стр. 11 - 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

Стр. 11 - 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Стр. 14 - 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Стр. 15 - 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Стр. 15 - 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Стр. 16 - 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Стр. 16 - 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Стр. 16 - 5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Стр. 16 - 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Стр. 16 - VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Стр. 16 - 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Стр. 16 - 6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Стр. 17 - 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Стр. 17 - 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитент

Стр. 17 - 6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Стр. 17 - 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Стр. 17 - 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Стр. 18 - 7. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

Стр. 23 - 7.3. Сведения об учетной политике эмитента

Стр. 32 - 7.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Стр. 32 - 7.5. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года

Стр. 32 - 7.6. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Стр. 32 - VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

- Стр. 32 - 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте
- Стр. 32 - 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента
- Стр. 32 - 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента
- Стр. 32 - 8.1.3. Сведения о формировании и использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента
- Стр. 32 - 8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента
- Стр. 37 - 8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций
- Стр. 38 - 8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом
- Стр. 38 - 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента
- Стр. 38 - 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента
- Стр. 39 - 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента
- Стр. 39 - 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)
- Стр. 39 - 8.3.2. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых находятся в обращении
- Стр. 39 - 8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)
- Стр. 39 - 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска
- Стр. 39 - 8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска
- Стр. 39 - 8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента
- Стр. 39 - 8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам
- Стр. 39 - 8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента
- Стр. 39 - 8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента
- Стр. 39 - 8.10. Иные сведения

Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента.

Открытое акционерное общество "Ляпичевское хлебоприемное предприятие"

Сокращенное наименование

ОАО "Ляпичевское ХПП"

б) Место нахождения: **404510, Волгоградская обл., Калачевский р-он, х. Ляпичев, пер. Хлебный 4**

в) Контактный телефон: **(84472) 4-43-73**

Адрес электронной почты: **sarunkow @ rambler. ru**

г) Адрес страницы (страниц) в сети Интернет: **Volgograd.draga.ru.**

д) Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Порядковый номер выпуска: **1**

Категория: **обыкновенные**

Форма ценных бумаг: **безналичная в виде записей на счетах**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: **1**

Количество ценных бумаг выпуска: **3896**

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: **16.05.1994**

Регистрационный номер: **29-1П-575**

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

Способ размещения: **приобретение акций акционерных обществ при преобразовании в них государственных (муниципальных) предприятий и их подразделений (в т.ч. в процессе приватизации) РФ, субъектов РФ или муниципальных образований.**

Период размещения: **по плану-графику, утвержденному КУГИ**

Текущее состояние выпуска: **размещение завершено**

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: **3896**

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **нет**

Дополнительная существенная информация о ценных бумагах выпуска: **нет**

е) Иная информация: Эмитент не имеет

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

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента:

Председатель: **Виноградская Людмила Кимовна**

Члены совета директоров:

Бобриков Валерий Геннадьевич

Год рождения: **1965**

Звягина Татьяна Ивановна

Год рождения: **1966**

Димитрова Людмила Ивановна

Год рождения: **1959**

Реуцкова Нина Александровна

Год рождения: **1958**

Сапунков Михаил Сафонович

Год рождения: **1959**

Шкуренко Светлана Николаевна

Год рождения: **1964**

Единоличный и коллегиальный органы управления эмитента и должностные лица управляющего эмитента.

Лицо, исполняющее функции единоличного, исполнительного органа эмитента: **Сапунков Михаил Сафонович - генеральный директор**

Год рождения: **1959**

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Полное фирменное наименование:

Калачевское отделение № 3952 Сбербанка России

Место нахождения: *404503 Волгоградская обл., г.Калач-на-Дону, ул. Октябрьская, 281*

Идентификационный номер налогоплательщика: *3409002676*

Расчетный счет эмитента: *40702810511250100185 - рублевый*

БИК: *041806647*

Корреспондентский счет: *30101810100000000647*

Полное фирменное наименование:

Дополнительный офис Калачевский ОАО АКБ «Волгопромбанк»

Место нахождения: *404503 Волгоградская обл., г.Калач-на-Дону, ул.Октябрьская,92а*

Идентификационный номер налогоплательщика: *3409002676*

Расчетный счет эмитента: *40702810200070000032 - рублевый*

БИК: *041806794*

Корреспондентский счет: *30101810600000000794*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Центр-Аудит»"*

Сокращенное наименование: *ООО « Центр-Аудит ».*

Место нахождения: *400001, г. Волгоград, ул. Академическая, 14/1, офис 613*

Тел./Факс: *(8442) 97-48-34*

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: **Е006292**

Дата выдачи: *07.09.2004г.*

Срок действия: *пять лет*

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

Независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента проводилась аудитором за 2007 финансовый год.

Обязанности сторон установлены, договором на проведение аудиторской проверки и закона РФ об аудиторской деятельности.

Порядок выбора аудитора эмитента:

Рассматривалось несколько аудиторских фирм, их предложения, количество аудиторов и основная направленность фирмы. Затем предложения выносились на рассмотрение Совета директоров и в дальнейшем на общее собрание.

На Годовом общем собрании акционеров 20 июня 2008 г. (Протокол № 1) аудитором Общества на 2008 г. было утверждено ООО « Центр-Аудит».

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщика эмитент не имеет.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Консультантов эмитент не имеет.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Главный бухгалтер Эмитента – Звягина Татьяна Ивановна, тел. (84472) 4-43-73

II. Основная информация о финансово – экономическом состоянии эмитента

2.1. Обязательства эмитента

2.1.1. Кредитная история эмитента

На отчетную дату у эмитента имеются следующие кредитные договора сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов стоимости чистых активов:

Договор № 50/08 от от 25.08.08г. 8000000 руб. Калачевское ОСБ №3952 под 15% на пополнение оборотных средств

Договор №1000-КД-2008 от 11.08.08г. 10000000 руб. Доп.офис Калачевский ОАО АКБ «Волго-промбанк» под 18% на пополнение оборотных средств.

2.1.2. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Таких обязательств нет.

2.1.3. Прочие обязательства эмитента

Таких обязательств нет.

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

За отчетный период эмиссия ценных бумаг не осуществлялась, средства от размещения ценных бумаг эмитенту не поступали и не использовались.

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

2.4.1. Отраслевые риски

Риски связанные с сокращением объемов реализации основного вида продукции-зерна по причине отсутствия спроса на рынках сбыта и снижению цен.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски не значительные.

2.4.3. Финансовые риски

Риск изменения процентных ставок по кредитам.

Риск изменения курса валют не может оказать существенного неблагоприятного воздействия на деятельность Общества.

Инфляция не может оказать существенного влияния на выплаты по ценным бумагам.

2.4.4. Правовые риски

В связи с непредсказуемыми изменениями валютного, налогового законодательства, законодательства по лицензированию, судебной практики правовые риски предусмотреть невозможно. Текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент и которые могут негативно отразиться на деятельности эмитента в настоящее время нет.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Нет

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента

Полное фирменное наименование эмитента.

Открытое акционерное общество "Ляпичевское хлебоприемное предприятие"

Сокращенное наименование.

ОАО "Ляпичевское ХПП"

Сведения об изменениях в наименовании

Полное фирменное наименование эмитента.

Акционерное общество открытого типа «Ляпичевское хлебоприемное предприятие»

Сокращенное наименование.

АООТ «Ляпичевское ХПП»

Введено: 04.05. 1994.

Текущее наименование введено: 20.08. 1996

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Дата государственной регистрации эмитента: 04.05.1994 год

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 18/5

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Калачевского района

Дата государственной регистрации эмитента: 21 октября 2002 года

Основной государственный регистрационный номер: 1023405362595

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Волгоградской области.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

В соответствии с п. 2.3.7. Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и решения утвержденного комитетом по управлению государственным имуществом Волгоградской области от 21 апреля 1994 года № 231 – государственное предприятие «Ляпичевское хлебоприемное предприятие» преобразовано в акционерное общество открытого типа «Ляпичевское хлебоприемное предприятие».

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: 404510, Россия, Волгоградская область, Калачевский район, х. Ляпичев, пер.Хлебный 4

Контактный телефон: (84472) 4-43-73; 4-42-88

Адрес электронной почты: *sapunkow @ rambler.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет: **Volgograd.druga.ru.**

Контактное лицо: Звягина Татьяна Ивановна – Главный бухгалтер

Тел./ Факс: (84472) 4-43-73; 4-42-88

Адрес электронной почты: нет.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 3409002676

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента-нет

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД: 01.11,01.11.1,01.11.3,01.11.6,01.12.1,01.13.21,

01.21,01.22,01.23,01.24,01.41.1,05.01.21,

05.02,15.61.2,15.61.3,20.30.1,51.21.1,51.21.3,54.21.4,51.38.24,51.38.25

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Информация в четвертом квартале не указывается

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Информация в четвертом квартале не указывается

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Поставщиков, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, нет.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основными потребителями продукции Эмитента являются ООО «Агробизнес», ООО «АГРОТЭКС», ООО «Липецкая земля» на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг).

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий.

Лицензируемых видов деятельности нет.

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

Совместную деятельность эмитент не ведет.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент ставит перед собой следующие планы:

- Освоение новых рынков (территориальных зон);
- Проведение комплекса мероприятий по повышению качества;
- Внедрение новых технологий, повышающих производительность труда и качество произведенной продукции.

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

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента - нет

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

3.6.1. Основные средства

Переоценка основных средств за последние пять лет не проводилась.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.1.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер уставного капитала составляет 3896 руб. и соответствует учредительным документам.

Акций, выкупленных эмитентом нет.

Резервный капитал составляет - нет.

Добавочный капитал составляет – 5189000 руб.

4.1.2. Финансовые вложения эмитента

Финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений эмитент не имеет.

4.1.3. Нематериальные активы эмитента

Нематериальных активов эмитент не имеет.

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

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров. Общее собрание избирает Совет директоров, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества,

за исключением вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к исключительной компетенции общего собрания. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается на общем собрании акционеров.

Компетенция общего собрания акционеров эмитента в соответствии с его уставом:

- Внесение изменений и дополнений в Устав общества или утверждение Устава в новой редакции.
- Реорганизация Общества.
- Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.
- Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.
- Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.
- Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.
- Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций.
- Избрание счетной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.
- Образование коллегиального и единоличного исполнительного органа Общества, досрочное прекращение полномочий исполнительных органов Общества.
- Избрание членов Ревизионной комиссии (Ревизора) и досрочное прекращение их полномочий.
- Утверждение аудитора Общества.
- Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов и убытков Общества по результатам финансового года.
- Определение порядка и ведения Общего собрания акционеров, определение порядка ведения собрания.
- Определение формы сообщения Обществом материалов (информации) акционерам, в том числе определение органа в случае сообщения в форме опубликования. Информация публикуется в газете Калаческого района Волгоградской области «Борьба»
- Принятие решений о дроблении и консолидации акций.
- Принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах».
- Принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах».
- Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».
- Принятие решений об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах и иных объединениях коммерческих организаций.
- Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.
- Решение иных вопросов, если их решение отнесено к компетенции Общего собрания настоящим Уставом или Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах».
- 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, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

К компетенции Совета директоров относится решение следующих вопросов:

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров

В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» к компетенции общего Собрания акционеров.

- Определение приоритетных направлений деятельности Общества.
- Созыв годового и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах».
- Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.
- Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями статьи 15 настоящего Устава, главы VII Федерального закона РФ «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.
- Вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пунктами 14.1.2, 14.1.6, 14.1.13 – 14.1.18 настоящего Устава.
- Увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций.
- Размещение Обществом облигаций и иных ценных бумаг.
- Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах».
- Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Уставом и ФЗ «Об акционерных обществах».
- Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.
- Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.
- Использование резервного и иных фондов Общества
- Утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции исполнительных органов Общества.
- Создание филиалов и открытие представительств Общества.
- Одобрение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества в случаях предусмотренных главой X ФЗ «Об акционерных обществах».
- Одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона РФ «Об акционерных обществах»
- Утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним.
- Представление на утверждение Общего собрания акционеров годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности.
- Иные вопросы, предусмотренные Уставом и федеральным законом «Об акционерных обществах».
- Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному Органу Общества.

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

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается, и досрочно прекращаются его полномочия решением Совета директоров Общества.

Генеральный директор действует на основании Устава Общества и трудового договора (контракта).

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных Обществ-

вах», Уставом и внутренними документами Общества к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

1. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- Обеспечивает выполнение решений Общего собрания акционеров.
- Распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством, связанных с приобретением, отчуждением имущества стоимость которого составляет менее 25 процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.
- В пределах своих полномочий получать ссуды и кредиты банка и распоряжаться финансами и имуществом Общества,
- Утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, определяет организационную структуру Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров.
- Утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств.
- Принимает на работу и увольняет с работы сотрудников, в том числе назначает и увольняет своих заместителей, главного бухгалтера, руководителей подразделений, филиалов и представительств.
- В порядке, установленном законодательством, уставом и Общим собранием акционеров, поощряет работников, а также налагает на них взыскания.
- Открывает в банках расчетный, валютный и другие счета Общества, заключает договоры и совершает иные сделки.
- В установленном порядке утверждает цены и тарифы на продукцию и услуги Общества, условия сбыта продукции, оказания услуг.
- Организует бухгалтерский учет и отчетность.
- Обеспечивает подготовку и проведение Общих собраний акционеров
- Решает другие вопросы текущей деятельности Общества.

6. Исполнительная дирекция проводит заседания по мере необходимости. Проведение заседания исполнительный директор организует Генеральный директор, который подписывает все документы от имени Общества и протоколы заседаний исполнительный директор. На заседании исполнительный директор ведется протокол. Протокол заседания исполнительный директор представляется членом Совета директоров, ревизионной комиссии, аудитору Общества по их требованию.

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

Члены совета директоров:

Бобриков Валерий Геннадьевич

Год рождения: 1965

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Начальник транспортного цеха «ОАО Ляпичевское ХПП»

Инженер по технике безопасности ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

Виногородская Людмила Кимовна

Год рождения: 1958

Образование: среднее специальное

Должности за последние 5 лет:

Экономист ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 3,3%

Димитрова Людмила Ивановна

Год рождения: 1959

Образование: среднее

Должности за последние 5 лет:

Мастер ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 2%

Звягина Татьяна Ивановна

Год рождения: 1966

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Главный бухгалтер ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 26,8%

Реуцкова Нина Александровна

Год рождения: 1958

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Начальник производственно-технической лаборатории ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 21,5%

Сапунков Михаил Сафонович

Год рождения: 1959

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Генеральный директор ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 30,6%

Шкуренко Светлана Николаевна

Год рождения: 1964

Образование: среднее специальное

Должности за последние 5 лет:

Техник-лаборант ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

Едиличный и коллегиальный органы управления эмитента и должностные лица управляющего эмитента:

Сапунков Михаил Сафонович

Год рождения: 1959

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Генеральный директор ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: 30,6%

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

Размер вознаграждения членов Совета директоров – вознаграждений нет.

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

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров ежегодно избирается Ревизионная комиссия Общества в количестве трех человек. Ревизионная комиссия осуществляет свою работу в соответствии с порядком, установленным в «Положении о Ревизионной комиссии Общества», утвержденным Общим собранием акционеров Общества.

К компетенции Ревизионной комиссии относится:

- Проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета Директоров или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций.
- Член ревизионной комиссии (Ревизор) вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов о финансово-хозяйственной деятельности и личных объяснений. Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе привлекать к своей работе

экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Обществ;

- Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана потребовать созыва Общего собрания, если возникла серьезная угроза интересам общества.

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

1. Панченко Валентина Васильевна

Год рождения: 1940

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Техник-лаборант, ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

2. Силкина Людмила Николаевна

Год рождения: 1966

Образование: среднее специальное

Должности за последние 5 лет:

Бухгалтер, ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

3. Леонтьева Светлана Николаевна

Год рождения: 1979

Образование: высшее специальное

Должности за последние 5 лет:

Бухгалтер, ОАО «Ляпичевское ХПП»

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет

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

Денежное вознаграждение Ревизионной комиссии – вознаграждений нет.

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

Численность сотрудников ОАО «Ляпичевское ХПП» составляет 111 человек.

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

Эмитент таких обязательств не имеет

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

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на дату окончания отчетного квартала – 27

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

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами обыкновенных акций эмитента:

Сапунков Михаил Сафонович

Доля в уставном капитале эмитента: 30,6 %

Звягина Татьяна Ивановна

Доля в уставном капитале эмитента: 26,8 %

Реуцкова Нина Александровна

Доля в уставном капитале эмитента: 21,5 %

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

Такой доли нет, наличия специального права («золотой акции») – нет

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

Ограничений нет

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 20.05.2008

Сапунков Михаил Сафонович

Доля в уставном капитале эмитента: 30,6 %

Звягина Татьяна Ивановна

Доля в уставном капитале эмитента: 26,8 %

Реуцкова Нина Александровна

Доля в уставном капитале эмитента: 21,5 %

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

Таких сделок нет.

7.1 Сведения об учетной политике эмитента

Положение

По организации и ведению бухгалтерского учета на 2008 г.,

Утвержденное Приказом генерального директора ОАО «Ляпичевское ХПП»
от 28.12.2005 г № 85

В соответствии с законом РФ «О бухгалтерском учёте» от 23.07.98г. № 123-ФЗ и во исполнение требований «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ», утверждённого приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, приказа Минфина РФ от 28.06.00г. №60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчётности организаций», стандарта ПБУ 1/98 «Учётная политика», утверждённого приказом Минфина РФ от 9.12.98г. № 60н (в редакции приказа Минфин РФ от 30.12.99 № 107н)

1. ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

1.1 Установить на 2008 год формы и методы бухгалтерского учёта, соответствующие положениям стандартов по ведению бухгалтерского учёта :

- ПБУ 2/94 Положение по бухгалтерскому учёту «Учет договоров(контрактов) на капитальное строительство», утв. Приказом Мин.Фин. РФ от 20.12.94г. № 167.
- ПБУ 3/2000 Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» , утв. Приказом Мин. Фин. РФ от 10.01.2000г. №2Н
- ПБУ 4/99 Положение по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Мин. фин. РФ от6.07.99г. № 43н.
- ПБУ 5/98 Положение по бухгалтерскому учёту «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Мин.фин. РФ от 15.06.1998 г. №25н (в ред.Приказов Мин.Фин.РФ от 30.12.99 № 107н, от 24.03.2000 № 31н)
- ПБУ 6/01 Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утв. Приказом Мин.Фин.РФ от 30.03.2001г. № 26н

- ПБУ 7/98 Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 25.11.1998г № 546н
- ПБУ 8/98 Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 25.11.1998г. № 57н
- ПБУ 9/99 Положение по бухгалтерскому учёту «Доходы организации», утв. Приказом Мин.фин. РФ от 6.05.1999г. (в ред. Приказов Мин.фин. РФ от 30.12.99№107н, от 30.03.01 №27н)
- ПБУ 10/99 Положение по бухгалтерскому учёту «Расходы организации», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 6.05.1999 №33н (в ред. Приказов Мин.фин. РФ от 30.12.99 №107н, от 30.03.01. №27н)
- ПБУ 11/2000 Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффилированных лицах», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 13.01.2000 № 5 (в ред. Приказа Мин.фин.РФ от 30.03.01 № 27н)
- ПБУ 12/2000 Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 27.01.2000 № 11н
- ПБУ 13/2000 Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 16.10.2000 № 92н
- ПБУ 14/2000 Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов», утв. Приказом Мин.фин. РФ от 16.10.2000 № 91н
- ПБУ 15/01 Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утв. Приказом Мин.фин.РФ от 10.08.2001г. № 60н.

1.2 Осуществлять порядок ведения бухгалтерского учёта основываясь на след. Принципах :

- Основными задачами бухгалтерского учёта является формирование полной достоверности информации о деятельности организации и её имущественном положении
- Обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утверждёнными нормами, нормативами и сметами
- Своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности
- Выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов
- **Ответственность за соответствие бухгалтерского учёта действующим законодательным и нормативным актам в соответствии с требованиями Федерального Закона от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учёте» распределить следующим образом:**
 - за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ответственность возлагается на руководителя организации
 - за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчётности ответственность возлагается на главного бухгалтера организации.
- **Должностные инструкции, разработанные для каждого должностного, материально-ответственного лица кроме общих положений в обязательном порядке должны содержать ссылки на конкретные функции, права и обязанности, ответственность, взаимоотношения (служебные связи), организацию работы.**
- **Установить следующую технологию обработки информации:**

В центральном аппарате предприятия, его отделах и подразделениях – журнально-ордерную форму учета с автоматизированной обработкой информации.

Группировку первичных документов производить по традиционно сложившимся признакам – элементам затрат по каждому подразделению отдельно.

- Записи в регистры производить по показателям, необходимым для управления, контроля и анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, а так же для составления периодической и годовой бухгалтерской отчётности.
- Все учётные регистры подразделить на две группы:
- Основные (журналы – ордера, главная книга)
- Вспомогательные (ведомости, лицевые счета работников, производственные отчёты, карточки, разработочные таблицы, контрольные сводки, реестры, листы-расшифровки т.д.)
- Записи в журналы – ордера производить по кредиту счетов в корреспонденции с дебетуемыми счетами, в главную книгу наоборот – по дебету счетов в корреспонденции с кредитуемыми счетами. Таким образом будет достигнут взаимный контроль показателей.
- Обеспечить соответствие данных аналитического учёта оборотам и остаткам по счетам синтетического учёта.

- **Утвердить рабочий план счетов бухгалтерского учёта, применяемых в целом на предприятии и в его подразделениях (прилагается к данному приказу как неотъемлемая его часть) на основе плана счетов, утверждённого Приказом Мин.фин. РФ от 31.10.2000 №94-н**

В рабочем плане счетов предусмотреть возможность обеспечения как синтетического, так и аналитического учёта по каждому из задействованных счетов.

- **Состав и формы внутренней отчётности, сроки, периодичность её составления определяет главный бухгалтер. Сроки представления и лиц, ответственных за составление и представление внутренней отчётности утверждает руководитель предприятия.**

Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта и внутренней бухгалтерской отчётности обязаны хранить коммерческую тайну, за разглашение которой возникает ответственность, определённая действующим законодательством.

- **Ответственным лицам предусмотренные системой учёта формы отчётности представлять в бухгалтерию организации в объемах и в сроки, определённые приказами Мин.Фин. РФ и инструкциями Госкомстата с приложениями расчётов по установленной форме.**

Ответственность за достоверность содержания представляемых отчетов возложить на руководителей этих подразделений, материально-ответственных лиц.

Правила документооборота организации разработать в соответствии с действующим положением о документах и документообороте в бухгалтерском учёте (утверждено Приказом Мин.Фин. СССР от 29.07.1983г. №105)

Отчётным годом считать период с 01 января по 31 декабря включительно.

Квартальную, годовую отчётность представлять :

- Областному и районному комитетам статистики в сроки, указанные в формах.
- В районные инспекции МНС квартальную отчётность не позднее 30 числа месяца, следующего за отчётным кварталом, годовой отчёт – до 30 марта.
- Общему собранию – за неделю до его проведения.
- В другие адреса отчётность представлять по письменному запросу в случаях, предусмотренных законодательством РФ или с письменного согласия руководства организации.

Оценку движения расчётов, имущества, результатов хозяйственной деятельности в производить в рублях и копейках.

Инвентаризацию имущества и финансовых обязательств производить в сроки:

а) Ежемесячно:

- Денежных средств в кассе, на 1-е число месяца
- Выборочно по распоряжению руководства в отдельных подразделениях (при выявлении случаев хищения, при смене материально-ответственного лица и др.)
- б)Ежеквартально:
- Остатков незавершенного производства и остатков готовой продукции на складе, на консервации на 1-е число месяца, следующего за отчетным.
- Дебиторской и кредиторской задолженности до 15 числа последнего месяца отчетного квартала.

б) Раз в год:

- Оборотных средств (производственных запасов и т.д.) на 1-е октября
- Основных средств (фондов) на 1-е ноября.
- Порядок и конкретные сроки проведения инвентаризации определяются руководителем предприятия в соответствии с действующим законодательством. Инвентаризация в зависимости от способа проведения и поставленных задач может быть плановой и внеплановой.
- При каждой инвентаризации задействовать инвентаризационную комиссию, отвечающую за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, состав которой утверждается руководителем предприятия.
- Выявленные по результатам инвентаризаций и других проверок расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учёта регулировать в порядке, определённом действующим законодательством. Излишек присоединяется к финансовому результату. Недостача в пределах норм естественной убыли относится на издержки производства, сверх норм естественной убыли – на виновных лиц. Если виновные лица не установлены – убытки от списания недостачи и порчи ценностей списываются на результаты хозяйственной деятельности.
- **Обеспечить в бухгалтерской службе разграничение учёта:**
- текущих затрат на производство продукции
- текущих затрат учёта сверх установленных предельных норм, предусмотренных постановлениями Правительства РФ.
- Капитальных вложений
- Расходов на социальные нужды
- Расходов за счёт бюджетных ассигнований и целевых поступлений
- Доходов и расходов, относимых на финансовый результат деятельности предприятия для целей налогообложения
- Доходов и расходов, корректирующих налогооблагаемую прибыль отчётного периода для расчёта ЕСХН
- В целях исчисления ЕСХН учитывать доходы и расходы по оплате В целом общий учёт доходов и расходов вести отдельно по следующим видам деятельности или операциям:
- реализация сельскохозяйственной продукции (растениеводство, животноводство)
- реализация товаров, работ, услуг
- реализация амортизируемого имущества (раздельно по основным средствам и нематериальным активам)
- реализация промышленной продукции

Применять бланки первичного учёта, утверждённые Государственным комитетом статистики на момент вступления в действие настоящего приказа. Хранить первичные учётные документы, регистры бухгалтерского учёта и бухгалтерскую отчётность в течении сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5-ти лет.

Порядок и сроки хранения документов определены в «Перечне типовых документов, образующихся в деятельности госкомитетов, министерств, ведомств и других учреждений и организаций, предприятий с указанием сроков хранения», утверждённом Главным архивным управлением при СМ СССР от 15.08.1988г. с учётом изменений, внесённых решением Госналогслужбы от 27.07.96г.

2. МЕТОДИКА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1 Установить следующий порядок учёта основных средств (ОС):

- согласно указаниям письма Мин.фин. РФ от 19.10.2000г. №16-0013-07 применять стоимостной критерий для отнесения имущества к ОС.
- Предметы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев независимо от их стоимости относить к ОС в порядке установленным ПБУ № 6/01
- Предметы со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитывать в порядке, предусмотренном для учёта материалов
- Амортизацию объектов ОС производить линейным способом списания стоимости по сумме чисел лет срока, т.е. исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта с обязательным применением Постановления Правительства РФ от 1.01.02г. №1 «О классификации ОС, включаемых в амортизационные группы» и списывать на затраты подразделений, где они эксплуатируются.
- По возможности на отдельных объектах ОС применять метод ускоренной амортизации. При введении ускоренной амортизации применять равномерный (линейный) метод её начисления, при котором установленная норма годовых амортизационных отчислений увеличивается на коэффициент ускорения 2.
- Не начислять амортизацию на объекты ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и т.д.)
- Объекты ОС стоимостью не более 20000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списывать на затраты на производство по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением.
- Амортизацию начислять с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения ОС в эксплуатацию.
- оформление постановки на учёт, движения и ликвидации ОС производить с обязательным применением унифицированных форм первичной документации для учёта ОС, утверждённых Постановлением Госкомстата РФ от 30.10.97г. № 71-а
- постановку на учёт производить с присвоением каждому объекту ОС инвентарного номера в соответствующих службах и шифров по цене за единицу в установленных Правительством РФ пределах.
- Компьютерную и множительную технику (укомплектованную всеми приспособлениями и принадлежностями) учитывать в составе ОС
- Затраты на ремонт (восстановление) ОС отражать в отчётном периоде, к которому они относятся в пределах, предусмотренных сметой затрат путём включения фактических затрат в состав прочих расходов предприятия по мере выполнения ремонтных работ
- Затраты на строительство и реконструкцию объектов ОС вести в порядке, установленном для учёта капитальных вложений
- Списание ОС, не имеющих остаточной стоимости, осуществлять по акту, утверждённому техническим руководством предприятия с обязательной сдачей образовавшегося металлолома в установленном порядке.

Комиссия, ответственная за принятие решения о списании ОС утверждается руководителем предприятия.

- ОС, непригодные к дальнейшей эксплуатации и имеющие остаточную стоимость списывать с разрешения руководителя предприятия
- Переоценку ОС не производить.

2.2 Нематериальные активы (НМА) учитывать в соответствии с существующими нормативными документами. Сроки использования для расчёта их амортизации устанавливать отдельно по каждому объекту.

Отражать НМА в учёте в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизацию НМА начислять линейным способом, отражать ежемесячно начиная со следующего месяца, следующего за месяцем введения объекта НМА в эксплуатацию. Если срок полезного использования установить невозможно, считать его равным 10 годам.

2.3 Порядок учета МПЗ

Сырье и материалы списывать в состав расходов предприятия по средней себестоимости, при этом в различные отчетные периоды применять один и тот же способ списания. Фактическая себестоимость товароматериальных ценностей (ТМЦ) определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

ТМЦ в учете отражать по фактической себестоимости с использованием сч.10 «материалы».

2.4 Учет оплаты труда

Оплату труда работающим производить по тарифным ставкам, окладам, сдельным расценкам, утверждённым в установленном порядке. Премирование работников за выполнение производственных заданий, высокое качество работы и прочие трудовые показатели производить в соответствии с разработанными и утверждёнными положениями о премировании по результатам хозяйственной деятельности.

Социальные выплаты производить в соответствии с действующим коллективным договором или утверждённым руководством положением.

Командировочные расходы сверх установленных Постановлением Правительства РФ норм и нормативов определять на основании отдельного письменного распоряжения руководителя организации.

2.5 Учет затрат на производство

Сложившиеся за отчётный период затраты на балансовых счетах 25 «общепроизводственные расходы», 26 «общехозяйственные расходы», 23 «вспомогательное производство», подлежат списанию в конце месяца в дебет счетов 20 «основное производство».

При калькулировании продукции, косвенные и общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам за вычетом сырья для переработки.

2.6 Порядок учета незавершенного производства

Незавершённое производство по видам продукции отражается по фактической стоимости. Допускается оценка незавершённого производства для отражения в бухгалтерском балансе по нормативной производственной себестоимости в течение отчетного года.

2.7 Учет готовой продукции и товаров отгруженных

Допускается учёт готовой продукции на сч.43 по нормативной (плановой) себестоимости с учётом отклонений от фактической себестоимости при заполнении баланса ф.1

Товары, приобретаемые для дальнейшей реализации учитывать по покупной стоимости (стоимости их приобретения) на сч.41 «товары».

2.8 Порядок учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относить :

- стоимость лицензий, выданных на срок не более года

- стоимость подписки на периодические издания
- переходящие отпуска следующего месяца
- затраты на изготовление оснастки
- прочие расходы, произведенные в отчётном периоде, но относящиеся к будущим отчётным периодам.

Такие расходы учитывать на сч.97 и равномерно списывать на себестоимость продукции (работ, услуг) в течении всего периода, к которому они фактически относятся.

2.9 Порядок отражения выручки от реализации

Производить учет доходов и расходов отдельно по каждому виду деятельности на счете 90 «Продажи»

В целях исчисления Единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН) доходы и расходы учитываются по оплате.

2.10 Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по кредитам и займам отражать на сч.66 «расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (при условии пользования заемными средствами не более 12-ти месяцев) или на сч.67 «расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (при условии пользования заемными средствами более 12-ти месяцев).

Затраты по полученным кредитам и займам, включая проценты и дополнительные расходы, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены согласно условиям договора.

2.11 Порядок учета финансовых результатов

Сумму чистой прибыли отчётного года списывать заключительными оборотами декабря в кредит сч. 84 «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) со сч. 99 «прибыли и убытки».

Распределение прибыли осуществлять на основании решения общего собрания участников. Чистая прибыль предварительно по фондам не распределяется, расходуется непосредственно.

Чистая прибыль может быть направлена на выплату дивидендов, создание и пополнение резервного капитала, покрытие убытков прошлых лет и т.д.

Аналитический учёт по сч. 84 должен обеспечить формирование информации по направлениям использования средств.

2.12 Образование резервов

Резервные фонды за счёт прибыли образовывать по отдельному решению руководства предприятия и утверждать на общем собрании участников.

По дебиторской задолженности, непогашенной в сроки, определенные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями может создаваться резерв сомнительных долгов.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу и учитывать по дебету сч. 91 в корреспонденции с кредитом сч.63.

Не израсходованную сумму резерва по итогам отчётного года присоединить к прибыли отчётного года, следующего за годом создания этого резерва с учётом по дебету сч.63 в корреспонденции со сч. 91

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности списать на результаты хозяйственной деятельности предприятия по отдельному письменному распоряжению руководства с приложением объяснений по каждому факту просроченной задолженности и с учётом для целей налогообложения прибыли в соответствии с действующим законодательством.

Переводить долгосрочную задолженность в краткосрочную, если до погашения долга остается менее 365 календарных дней.

Хранить первичные учётные документы, регистры бухгалтерского учёта и бухгалтерскую

отчётность в течении сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5-ти лет.

Порядок и сроки хранения документов определены в «Перечне типовых документов, образующихся в деятельности госкомитетов, министерств, ведомств и других учреждений и организаций, предприятий с указанием сроков хранения», утверждённом Главным архивным управлением при СМ СССР от 15.08.1988г. с учётом изменений, внесённых решением Госналогслужбы от 27.07.96г.

3. МЕТОДИКА НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Согласно уведомления № 52 от 19.01.2005г. применять систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

Порядок определения и признания расходов согласно ст.346.5 главы 26.1 НК РФ с применением самостоятельной системы счетов и записей (получение налогооблагаемых баз путём самостоятельной регистрации, группировки и обработки данных).

Изменения данной учётной политики может производиться в случаях :

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учёту
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учёта, предполагающих меньшую трудоёмкость учётного процесса без снижения степени достоверности информации
- существенного изменения условий деятельности, связанного с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности

Не считать изменением учётной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учёта фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

Изменения учётной политики на год, следующий за отчётным объявлять в пояснительной записке к бухгалтерской отчётности предприятия.

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

Общая стоимость недвижимого имущества – 11624 тыс. руб.

Величина начисленной амортизации – 10135 тыс. руб.

Существенных изменений нет

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

Эмитент в судебных процессах, которые могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, не участвует.

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного капитала эмитента (руб.): 3896

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общий объем (руб.):3896 номинальная стоимость одной обыкновенной акции 1 рубль

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

Изменений в размере уставного (складского) капитала (паевого фонда) у эмитента нет.

8.1.3. Сведения о формировании и использовании резервного и других специальных фондов эмитента

Резервного и других специальных фондов эмитент не имеет.

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, заказным письмом с уведомлением о вручении, или вручается каждому из указанных лиц лично под роспись. Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении Общего собрания акционеров путем опубликования сообщения в печатных изданиях, а также через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировку вопросов повестки дня внеочередного собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10% голосующих акций Общества.

Годовое Общее собрание проводится в период с 1 марта по 30 июня в год, следующий за отчетным финансовым годом. Финансовый год устанавливается с 1 января по 31 декабря текущего календарного года.

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию и Счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа.

. После информирования акционеров о проведении годового Общего собрания в порядке, предусмотренном Уставом общества, повестка дня годового Общего собрания не может быть изменена.

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся годовые отчеты по форме, утвержденной Советом директоров, годовая бухгалтерская отчетность, Заключение аудитора и заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой отчетности, сведения о кандидатах в Совет директоров и Ревизионную комиссию общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, утверждаемых Общим собранием акционеров, проекты решений Общего собрания акционеров, иная информация, предусмотренная Уставом Общества.

В составе Годового отчета Общества лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, предоставляется следующая информация:

- общая информация об Обществе, включая сведения о регистраторе и аудиторе Общества;
- сведения об органах управления Общества, в т.ч. сведения о лицах, владеющих не менее чем 20% голосующих акций Общества, имена членов Совета директоров и Генерального директора Общества, занимающих должности в отчетный период, и информация о владении ими акциями Общества;
- информация об общем развитии отрасли, основных (приоритетных) видах продукции (услуг), производимых Обществом, основных рынках сбыта и конкурентах Общества;
- основные финансовые показатели деятельности Общества за отчетный год, включая балансовые показатели, сведения о размере чистых активов, информация о прибыли (убытках);
- информация о ценных бумагах Общества;
- сведения о выплате дивидендов.

В случае совершения в течение отчетного года крупных сделок или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность по смыслу законодательства, информация о таких сделках указывается в пояснительной записке к отчетности Общества.

В случае если по результатам отчетного года членам органов управления Общества выплачено или подлежит выплате вознаграждение или произведена (ожидается) компенсация расходов, информация об общем размере такого вознаграждения и компенсаций также доводится до сведения

акционеров.

Данный пункт не подразумевает предоставления информации в составе Годового отчета, раскрытие которой может отрицательно повлиять на конкурентоспособность Общества.

Информация (материалы), подлежащие предоставлению в соответствии с настоящей статьей, в течение 20 дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) является доступной лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.

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

Таких организаций нет

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенных сделок нет

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория: *обыкновенные*

Форма ценных бумаг: **Безналичная в виде записей на счетах**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: **1 руб.**

Количество акций, находящихся в обращении – **3896**

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: **16.05.1994г.**

Регистрационный номер: **29-1-П-575**

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

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества в порядке, предусмотренном Уставом Общества, имеют право:

Участвовать в общих собраниях акционеров лично или через полномочных представителей, в том числе вносить предложения на рассмотрение Общим собранием в соответствии с действующим законодательством и уставом Общества, голосовать на общих собраниях в соответствии с количеством принадлежащих акционерам акций.

Получать пропорционально количеству имеющихся у акционера акций долю прибыли (дивиденды), подлежащую распределению среди акционеров.

Получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций в порядке, установленном действующим законодательством.

В порядке, установленном действующим законодательством, настоящим Уставом и внутренним нормативным документом Общества, получать информацию о деятельности Общества, копию настоящего Устава, иных документов и информации, обязанность по предоставлению которых акционерам возложена на Общество действующим законодательством.

В порядке, установленном действующим законодательством, получать выписки и иную информацию из реестра акционеров Общества.

Отчуждать без согласия других акционеров или Общества (продавать, менять, дарить, вносить в уставные капиталы хозяйственных обществ и др.) акции в порядке, установленном действующим законодательством.

Требовать выкупа Обществом по рыночной стоимости всех или части принадлежащих акционеру акций в случаях, установленных действующим законодательством.

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)

Других эмиссионных ценных бумаг эмитент не выпускал

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

Других эмиссионных ценных бумаг эмитент не выпускал

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

Других эмиссионных ценных бумаг эмитент не выпускал

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Других эмиссионных ценных бумаг эмитент не выпускал

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Других эмиссионных ценных бумаг эмитент не выпускал

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

Регистратор:

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Регистратор Никойл" (Волгоградский филиал)*

Сокращенное наименование: *Волгоградский Филиал ОАО "Регистратор Никойл"*

Место нахождения: *400005, г. Волгоград, ул. Советская, 26а*

Лицензия:

Номер лицензии: *№10-000-1-00290*

Дата выдачи: *17.06.2003*

Срок действия: *бессрочно.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

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

Не имеется

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

Ставка налогообложения доходов физических и юридических лиц по размещенным акциям в виде дивидендов в соответствии с законодательством, действующим с 01.01.2005 г. – 9 %

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

Эмитент не выплачивает дивидендов

8.10. Иные сведения

Другой существенной информации эмитент не имеет.