

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

Открытое акционерное общество "Балтийский завод"

Код эмитента: 01338-D

за 4 квартал 2011 г.

Место нахождения эмитента: **199106 Россия, Санкт-Петербург, В.О., Косая линия 16**

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

Генеральный директор ОАО "Балтийский завод"

Дата: 13 февраля 2012 г.

_____ В.В. Венков
подпись

Главный бухгалтер ОАО "Балтийский завод"

Дата: 13 февраля 2012 г.

_____ М.П. Кузнецов
подпись

Контактное лицо: **Рудаков Владимир Александрович, юрисконсульт**

Телефон: **(812) 324-9340**

Факс: **(812) 327-7190**

Адрес электронной почты: **v_rudakov@bz.ru**

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

Оглавление

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

1.2.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.3.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.4.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.5.

Сведения о консультантах эмитента

1.6.

Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

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

2.5.

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

III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Отраслевая принадлежность эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5.

Сведения о наличии у эмитента лицензий

3.2.6.

Совместная деятельность эмитента

3.3.

Планы будущей деятельности эмитента

3.4.

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

3.5.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

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

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.3.

Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.4.

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

4.5.

Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

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

5.2.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

5.2.2.

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

5.2.3.

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

5.3.

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

5.4.

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

5.5.

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

5.6.

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

5.8.

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

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

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

6.3.

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

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

6.5.

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

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.

Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

7.2.

Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

7.3.

Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.6.

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

7.7.

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

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

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

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

8.1.2.

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

8.1.3.

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

8.1.4.

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

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

8.1.6.

Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.7.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.

Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

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)

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

8.3.3.

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

8.4.

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

8.5.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

8.5.1.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

8.6.

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

8.7.

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

8.8.

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

8.9.

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

8.9.1.

Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

8.9.2.

Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

8.10.

Иные сведения

8.11.

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

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

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.

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

Состав совета директоров эмитента

ФИО	Год рождения
Гнусарев Александр Викторович	1966
Фомичев Андрей Борисович	1961
Дулина Марина Юрьевна	1976
Стругов Леонид Васильевич	1955

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Венков Валерий Васильевич	1947

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Морской акционерный банк (Открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Морской банк (ОАО)*

Место нахождения: *127055, Москва, ул. Суцеевская, д. 19, стр. 7*

ИНН: *7714060199*

БИК: *044583125*

Номер счета: *40702810100000001110*

Корр. счет: *30101810500000000125*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал Ханты-Мансийского Банка (Открытого акционерного общества) в г. Санкт-Петербурге*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Филиал Ханты-Мансийского Банка" Санкт-Петербурга*

Место нахождения: *197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д.8, кор. 2, лит. А, пом. 13Н*

ИНН: *8601000666*

БИК: *044030735*

Номер счета: *40702810700080000020*

Корр. счет: **30101810800000000735**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **117997, Москва, ул. Вавилова, д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702810500020106782**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Банк ВТБ Северо-Запад" Филиал "Кировский"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад" Филиал "Кировский"**

Место нахождения: **198097, Санкт-Петербург, пр. Стачек, 47, лит. А, пом 3Н**

ИНН: **7831000010**

БИК: **044030791**

Номер счета: **40702810811000003785**

Корр. счет: **30101810200000000791**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Северо-Западный филиал Открытого Акционерного Общества Акционерный Коммерческий Банк "РОСБАНК"**

Сокращенное фирменное наименование: **Северо-Западный филиал ОАО АКБ "РОСБАНК"**

Место нахождения: **191186, Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, д.13**

ИНН: **7730060164**

БИК: **044030778**

Номер счета: **40702810494540000132**

Корр. счет: **30101810100000000778**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Северо-Западный банк открытого акционерного общества "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **Северо-Западный банк ОАО "Сбербанка России"**

Место нахождения: **191028, Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д.2**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044030653**

Номер счета: **40702810255020128421**

Корр. счет: **30101810500000000653**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Альфа-Банк" Филиал "Санкт-Петербургский"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Альфа-Банк" Филиал "Санкт-Петербургский"**

Место нахождения: **191011, Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, д.6/2**

ИНН: **7728168971**

БИК: **044030786**

Номер счета: **40702810200020300130**

Корр. счет: **30101810600000000786**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Банк ВТБ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Банк ВТБ"**

Место нахождения: **190000, Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29**

ИНН: **7702070139**

БИК: **044525187**

Номер счета: **40702810500000011122**

Корр. счет: **30101810700000000187**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал ОПЕРУ-5 Открытого Акционерного Общества "Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге"**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал ОПЕРУ- 5 ОАО "Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге"**

Место нахождения: **190000, Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 30, лит. А**

ИНН: **7702070139**

БИК: **044030704**

Номер счета: **40702810739040000273**

Корр. счет: **30101810200000000704**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Райффайзенбанк Австрия"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Райффайзенбанк"**

Место нахождения: **129090, Москва, ул. Троицкая, д. 17/1**

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**

Номер счета: **40702810000001409243**

Корр. счет: **30101810200000000700**

Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "АКВердикт.РФ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "АКВердикт.РФ"**

Место нахождения: **197022, Санкт-Петербург, Ординарная ул., д.21, лит.А, пом.2Н**

ИНН: **7806113436**

ОГРН: **1027804176828**

Телефон: **(812) 777-9091**

Факс: **(812) 777-9092**

Адрес электронной почты: **verdikt@akverdikt.ru**

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Аудиторская палата России"**

Место нахождения

105120 Россия, Москва, 3-ий Сыромятнический пер. 3/9

Дополнительная информация:

Интернет-сайт www.aprussia.ru

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

Член Некоммерческого партнерства "Аудиторская палата России", регистрационный номер записи 10401004686 (свидетельство о членстве №1081).

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента

Год
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010

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

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

В соответствии с Уставом ОАО "Балтийский завод" аудитор общества утверждается общим собранием акционеров ОАО "Балтийский завод".

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

Аудиторские организации предлагаются акционерами и Советом директоров.

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

Специальные аудиторские задания отсутствовали.

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

Вознаграждение определяется договором между Эмитентом и аудитором.

Фактический размер вознаграждения за аудиторские услуги (за год):

2005 - 1164851,00 руб.

2006 - 857260,00 руб.

2007 - 950538,00 руб.

2008 - 1021749,00 руб.

2009 - 1132800,00 руб.

2010 - 960000,00 руб.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Просроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики эмитентом не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты эмитентом не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Не указывается в отчете за 4 квартал

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

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

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
2006 год			RUR		
Невозобновляемая кредитная линия	Сбербанк РФ	372 096 746	RUR	/20.02.2008	
Невозобновляемая кредитная линия	Сбербанк РФ	13 480 000	RUR	/03.07.2007	
Кредитная линия	ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК	7 500 000	USD	/26.12.2007	
Кредитная линия	ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК	15 469 500	USD	/26.12.2007	
Кредитная линия с лимитом выдачи	ЗАО "Балтийский Банк"	154 540 000	RUR	/24.10.2007	
Кредитная линия	ОАО "Промышленно-строительный банк"	600 000 000	RUR	/21.05.2006	
2007 год			RUR		
Кредитная линия	ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК	7 500 000	USD	/25.12.2008	
Кредитная линия	ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК	13 312 000	USD	/25.12.2008	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	549 855 000	RUR	/30.12.2009	
Кредитная линия	АКБ "РОСБАНК" (ОАО)	289 608 040	RUR	/31.12.2008	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	13 000 000	USD	/01.03.2011	
Кредитная линия	ЗАО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"	292 628 000	RUR	/22.07.2010	
Договор займа	ФГУП "Рособоронэкспорт"	95 400 375	RUR	/19.04.2008	
2008 год			RUR		

Кредитная линия	ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК	2 843 000	USD	/25.12.2009	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	350 000 000	RUR	/30.12.2009	
Кредитная линия	АКБ "РОСБАНК" (ОАО)	300 000 000	RUR	/31.12.2008	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	13 000 000	USD	/01.03.2011	
Кредитная линия	ЗАО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"	450 187 500	RUR	/22.07.2010	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	220 000 000	RUR	/30.12.2009	
Кредитная линия	АК Сбербанк РФ (ОАО)	290 450 600	RUR	/10.05.2010	
2009 год			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	350 000 000	RUR	/30.10.2010	
Кредитная линия	АКБ "РОСБАНК" (ОАО)	282 339 559	RUR	/05.06.2009	
Кредитная линия	ЗАО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"	321 562 500	RUR	/22.07.2010	
Кредитная линия	ЗАО "Международный промышленный банк"	287 558 776	RUR	/17.07.2009	
2010 год			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	126 723 826	RUR	31.10.2011	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	3 061 255.25	USD	01.03.2011	
Кредитная линия	ЗАО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВСТРИЯ"	192 937 500	RUR	22.07.2010/22.01.2010	
Овердрафтный кредит	ЗАО "КРЕДИ ЛИОНЕ РУСБАНК"	2 348	RUR	/30.06.2010	
Кредитная линия	ОАО "Сбербанк России"	722 958 500	RUR	28.06.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	600 000 000	RUR	14.12.2011	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	1 250 000 000	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	300 000 000	RUR	07.06.2012	
Целевое финансирование	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	390 000 000	RUR	12.02.2011/16.12.2010	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-	164 359 668	RUR	31.07.2013	

	Мансийский Банк"				
			RUR		
1 квартал 2011 года			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	126 723 826	RUR	31.10.2011	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	3 061 255.25	USD	31.05.2011	
Кредитная линия	ОАО "Сбербанк России"	722 958 500	RUR	28.06.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	600 000 000	RUR	14.12.2011	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	300 000 000	RUR	07.06.2012	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	1 250 000 000	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	226 359 668	RUR	31.07.2013	
2 квартал 2011 года			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ"	126 723 826.79	RUR	31.10.2011	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	0	RUR	31.05.2011/07.04.2011	
Кредитная линия	ОАО "Сбербанк России"	722 958 500	RUR	28.06.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	600 000 000	RUR	14.12.2011	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	300 000 000	RUR	07.06.2012	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	1 250 000 000	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	226 359 668.33	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ"	1 200 000	USD	31.10.2011	
3 квартал 2011 года			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ "	119 723 826.79	RUR	31.10.2011	
Кредитная линия	ОАО "Сбербанк России "	722 958 500	RUR	28.06.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	600 000 000	RUR	14.12.2011	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	300 000 000	RUR	07.06.2012	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-	1 250 000 000	RUR	31.07.2013	

	Мансийский Банк"				
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	226 359 668.33	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ "	2 500 000	USD	31.10.2011	
4 квартал 2011 года			RUR		
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ "	119 723 826.79	RUR	31.10.2011	
Кредитная линия	ОАО "Альфа-Банк"	0	RUR	31.05.2011	
Кредитная линия	ОАО "Сбербанк России "	722 958 500	RUR	28.06.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	600 000 000	RUR	14.12.2011	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	300 000 000	RUR	07.06.2012	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	1 250 000 000	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Ханты-Мансийский Банк"	226 359 668.33	RUR	31.07.2013	
Кредитная линия	ОАО "Банк ВТБ "	2 500 000	USD	31.10.2011	
Целевой займ	ЗАО "Квирин"	16 367 186.54	RUR	31.10.2011	
Целевой займ	ЗАО "Квирин"	62 100 000	RUR	06.12.2011	

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2011
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения	5 193 993 177.54
в том числе общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства	0

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

Наименование обязательства: *Кредитная линия по договору кредитной линии № 13-25/10-037 от 06.09.2010*

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): **1 250 000 000**

RUR

Срок исполнения обеспеченного обязательства: **31.07.2013**

Способ обеспечения: **зalog**

Размер обеспечения: **2 916 950 164**

Валюта: **RUR**

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

Предметом является комплекс имущественных прав требования залогодателя к ЗАО "Концерн Росэнергоатом". Стоимость предмета залога составляет 2 916 950 164 рубля.

Срок, на который предоставляется обеспечение: **06.09.2010 - 31.07.2013**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом (третьим лицом) с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов:

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных эмитентом обязательств не выходит за пределы существующих в сделках подобного рода

Наименование обязательства: ***Кредит по кредитному договору № 90/07 от 06.08.2007***

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): **126 723 826**

RUR

Срок исполнения обеспеченного обязательства: **31.10.2011**

Способ обеспечения: **зalog**

Размер обеспечения: **1 300 000 000**

Валюта: **RUR**

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

Предметом залога является имущество залогодателя денежных средства в размере 1 300 000 000 рублей в соответствии с условиями договора от 19.02.2007 № 2690 между Залогодателем и ФГУП "ОКБМ имени И.И. Африкантова"

Срок, на который предоставляется обеспечение: **06.08.2007-31.10.2011**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом (третьим лицом) с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов:

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных эмитентом обязательств не выходит за пределы существующих в сделках подобного рода

Наименование обязательства: ***Кредитная линия по договору кредитной линии от 14.10.2009 № 0103-112209***

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): **722 958 500**

RUR

Срок исполнения обеспеченного обязательства: **28.06.2013**

Способ обеспечения: **зalog**

Размер обеспечения: **646 172 700**

Валюта: **RUR**

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

Предметом залога является имущество залогодателя на сумму 646 172 700 рублей согласно Приложению №1 к Договору залога от 21.10.2009 № 0103-112209-3

Срок, на который предоставляется обеспечение: **21.10.2009-28.06.2013**

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств эмитентом (третьим лицом) с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов:

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных эмитентом обязательств не выходит за пределы существующих в сделках подобного рода

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

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент осуществляет мониторинг своей деятельности и внешней среды с целью выявления рисков. Выявленные риски учитываются при принятии решений. При этом оценивается возможность Эмитента уменьшить или исключить риск. Предпринимаются все возможные, обоснованные и достаточные меры для уменьшения или исключения рисков.

2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Риск ухудшения ситуации в судостроительной отрасли представляется незначительным. Эмитентом предпринимаются все меры для минимизации возможных последствий ухудшения ситуации в судостроительной отрасли.

В частности, многопрофильная ориентация Эмитента, с возможностью быстрой переориентации производственных мощностей, минимизирует совокупный риск негативного влияния ухудшения ситуации в отрасли на финансово-экономическую и производственную деятельность Эмитента и, как следствие, на исполнение его обязательств по ценным бумагам. При этом портфель заказов ОАО "Балтийский завод" формируется из заказов различных видов - судостроение (разные типы судов), машиностроение (различное оборудование и изделия машиностроения), изготовление металлических конструкций и опытных изделий - без строгого специализирования на каком-либо одном виде продукции.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешнем рынках и предполагаемые действия эмитента в этом случае:

На внутреннем и внешнем рынках основная деятельность Эмитента приходится на производство и продажу гражданских и военных судов, их составляющих, и широкой номенклатуры изделий машиностроения. Основные потребители продукции - государство, предприятия судостроительной и машиностроительной отраслей, организации эксплуатирующие суда и некоторые виды оборудования.

Так как Эмитент является многопрофильным предприятием с диверсифицированным производством, то в случае наступления каких-либо изменений в структуре спроса на продукцию Эмитента неблагоприятные последствия могут быть без существенных потерь преодолены путем переориентации производственных мощностей. В частности, существует возможность уменьшения доли государственных заказов с одновременным увеличением объема работ, выполняемых для частных (коммерческих) заказчиков; возможность варьирования производства гражданских и военных судов; возможность строительства судов различного типа, в том числе судов специального назначения для освоения Севера, судов-спасателей для нужд ВМФ России и др.; возможность существенного увеличения объемов производства машиностроительной продукции при падении спроса на строительство судов.

Конъюнктура рынка транспортного судостроения из-за медленного выхода мирового рынка из экономического кризиса в целом неблагоприятна.

Отечественные верфи неконкурентоспособны из-за высокой (до 70%) изношенности основных фондов, а также долгого прохождения в органах законодательной власти законопроектов и нормативных актов, способствующих созданию благоприятных, сравнимых с зарубежными экономическими условиями для заказа судов на отечественных верфях.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги используемые эмитентом в своей деятельности на внутреннем и внешнем рынках и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Ценообразование на продукцию, реализуемую Эмитентом на внутреннем и внешнем рынках

зависит во многом от размера затрат на ее производство. По оценке Эмитента, при наличии устойчивого спроса, контролируемый рост отпускных цен на внутреннем и/или внешнем рынках, вызванный увеличением цен на сырье и используемые услуги, не приведет к серьезным изменениям объема продаж и соответственно не окажет существенного влияния на финансово-экономическое положение Эмитента. Более того, в большинстве случаев есть возможность заменить сырье, закупаемое на внутреннем рынке, импортным сырьем и наоборот.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента на внутреннем и внешнем рынках и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

По оценке Эмитента, при наличии устойчивого спроса, контролируемый рост отпускных цен на внутреннем и внешнем рынках не приведет к серьезным изменениям объема продаж и соответственно не окажет негативное влияние на финансово-экономическое положение Эмитента и возможность Эмитента по выполнению обязательств по ценным бумагам.

2.5.2. Страновые и региональные риски

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

Эмитент зарегистрирован и имеет производственную инфраструктуру на территории г. Санкт-Петербурга, который, как второй по величине город страны, является достаточно развитым в экономическом отношении регионом. Город имеет развитую транспортную инфраструктуру, интегрированную в единую Европейскую транспортную сеть. Привлечение федеральных средств, направленных на улучшение экономической ситуации, позволяют делать благоприятные прогнозы в отношении возможного изменения ситуации в регионе. Учитывая, что рынок сбыта продукции эмитента не ограничен рамками региона, изменение экономической и политической ситуации в регионе не может оказать сильного отрицательного влияния на деятельность эмитента.

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

Основные поставщики сырья и потребители продукции Эмитента в Российской Федерации географически расположены в разных регионах страны, что исключает в целом наличие серьезных негативных влияний на хозяйственную деятельность предприятия в случае возникновения в отдельно взятых регионах каких-либо чрезвычайных ситуаций. Продажи Эмитента осуществляются в основном на основании госзаказов, при этом существуют или находятся в стадии развития торговые связи с потенциальными потребителями на некоторых западных рынках, на которых возможно существенное увеличение продаж продукции Эмитента при возникновении каких-либо неблагоприятных ситуаций в России.

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

Город Санкт-Петербург административно входит в Северо-западный Федеральный округ. Социальная обстановка в регионе характеризуется как спокойная, отсутствие выраженных межнациональных конфликтов, религиозного экстремизма позволяет осуществлять в регионе хозяйственную деятельность с минимальными социально-политическими рисками.

Как показала практика, проведение в отдельных регионах России военных операций также не оказывает на хозяйственную деятельность ОАО "Балтийский завод" существенного влияния.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Город Санкт-Петербург расположен на Северо-западе России, в дельте реки Невы. Сейсмологическая обстановка в регионе спокойная. Опасность наводнений существует, но наличие дамбы позволяет минимизировать риск от сезонных наводнений.

Город Санкт-Петербург расположен в европейской части России, в зоне основных транспортных магистралей. Регион имеет развитую транспортную инфраструктуру, интегрированную в единую Европейскую транспортную сеть. Месторасположение Эмитента является выгодным с точки зрения транспортного сообщения, полное прекращение которого

представляется невозможным.

2.5.3. Финансовые риски

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

Располагая достаточными финансовыми ресурсами для осуществления текущей деятельности, Эмитент в существующих условиях хозяйствования на территории РФ будет подвержен определенному влиянию внешних факторов.

Значительные колебания валютного курса могут оказать существенное влияние на доходы и затраты Эмитента, так как часть продукции Эмитента идет на экспорт, а некоторые сырье и материалы, используемые в производстве являются импортными.

Кроме того, в связи с тем, что при строительстве судов приходится брать значительные кредиты (специфика деятельности) изменение процентной ставки по кредитам окажет влияние на деятельность ОАО "Балтийский завод".

Валютные риски и предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

Учитывая, что отпускные цены существующих поставщиков могут быть привязаны к курсу иностранных валют, а также факт зависимости от курса иностранных валют цен на энергоносители, и, как следствие, цен транспортных перевозок, а также взаимосвязь курса иностранных валют и инфляционных процессов в экономике нашего государства, повышение курса иностранных валют по отношению к национальной валюте может стать причиной удорожания себестоимости производимой эмитентом продукции, а значит приведет к уменьшению получаемой эмитентом прибыли.

Влияние инфляции:

Рост инфляции влияет на финансовые результаты деятельности Эмитента неоднозначно. Он может привести к стоимостному увеличению затрат предприятия (за счет роста цен на энергоносители, сырье, материалы) и, как следствие, падению прибыли Эмитента и соответственно, рентабельности производства. Кроме того, рост инфляции приведет к увеличению стоимости заемных средств для Эмитента. С другой стороны механизмы определения цен на продукцию Эмитента носят рыночный характер и ориентируются в конечном итоге на инфляционный рост издержек Эмитента таким образом, что темпы роста цен на собственную продукцию компенсируют повышение цен на сырье, материалы и другие составляющие элементы производственных затрат Эмитента.

Часть изготовленной продукции приходится на экспорт, что ставит потенциальные доходы Эмитента в зависимость от инфляции на соответствующих рынках.

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента, для внутреннего рынка:

Правовые риски, включающие в себя риски изменения налогового, таможенного, валютного законодательства, требований по лицензированию производственных процессов и операций применительно к эмитенту находится в общем формате рисков, присущих любой производственно-хозяйственной деятельности, осуществляемой на территории Российской Федерации.

Валютное регулирование применительно к деятельности Эмитента на внутреннем рынке непосредственно затрагивает отношение Эмитента по приобретению по импорту сырья и материалов, используемых для производства продукции.

Налоговое законодательство в части правового регулирования, включающее в себя отношения по установлению, введению и взиманию налогов и сборов, отношений, возникающих в процессе налогового контроля, затрагивает деятельность каждого хозяйствующего субъекта в Российской Федерации. Отсутствие у Эмитента эксклюзивных, отраслевых, региональных налоговых льгот и реструктуризированных обязательств перед бюджетом и внебюджетными фондами позволяют позиционировать налоговые риски Эмитента исключительно в формате программных заявлений руководства страны о перспективных изменениях налогового законодательства. Согласно озвученной Правительством Российской Федерации позиции на ближайшие годы серьезное усиление налогового бремени, по мнению Эмитента, маловероятно.

Учитывая небольшую долю импортного сырья в общем объеме закупок Эмитента, а также, в большинстве своем, его заменяемость на отечественные аналоги возникновение

серьезных препятствий при импорте, связанных, например, со значительным увеличением пошлин, не окажет в целом серьезного влияния на хозяйственную деятельность Эмитента.

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента для внешнего рынка:

Правовые риски, касающиеся деятельности Эмитента на зарубежных рынках укладываются в общепринятый стандарт рисков ведения хозяйственной деятельности в странах Европы, Азии и Америки.

Осуществление внешнеэкономической деятельности хозяйствующим субъектом Российской Федерации регулируется законодательными актами Государства, относящимися непосредственно к взаимоотношениям с данным субъектом и позицией самого Государства по отношениям к общепризнанным принципам и нормам международного права и международных договоров. Принципы правового регулирования различных сфер взаимоотношений, возникающих в процессе осуществления внешнеэкономической деятельности, сформулированные в законодательных актах последних лет, позволяют применительно к Эмитенту прогнозировать отсутствие серьезных правовых препятствий со стороны Государства к внешнеэкономической деятельности.

Потребность большинства европейских государств в продукции, производимой Эмитентом, которая сохранится и в ближайшие годы, позволяет прогнозировать отсутствие каких-либо серьезных правовых препятствий для осуществления Эмитентом экспортной деятельности.

Наличие незначительного числа судебных и хозяйственных споров с участием Эмитента исключает риски, связанные с изменением судебной практики касающихся областей, связанных с деятельностью Эмитента.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью, осуществляемой ОАО "Балтийский завод", минимизируются многолетним опытом строительства кораблей и судов, как для отечественных, так и для зарубежных заказчиков. Основные используемые в судостроении и машиностроении технологии освоены предприятием и успешно применяются при выполнении соответствующих работ. Технический уровень производственных мощностей ОАО "Балтийский завод" находится под постоянным контролем руководства предприятия.

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 "Балтийский завод"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Балтийский завод"*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Государственное предприятие "Балтийский завод"*

Сокращенное фирменное наименование: *ГП "Балтийский завод"*

Дата введения наименования: *11.06.1992*

Основание введения наименования:

Решение Регистративной палаты мэрии Санкт-Петербурга №790

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Балтийский завод"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Балтийский завод"*

Дата введения наименования: *18.12.1992*

Основание введения наименования:

Решение Регистративной палаты мэрии Санкт-Петербурга №2149

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Балтийский завод"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Балтийский завод"**

Дата введения наименования: **04.06.1996**

Основание введения наименования:

Решение Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга №42744

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **790**

Дата государственной регистрации: **11.06.1992**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Регистрационная палата Санкт-Петербурга**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027800509000**

Дата регистрации: **13.08.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция МНС РФ 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:

Балтийский завод создан в 1856 году.

Акционерным обществом Эмитент является с декабря 1992 года.

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:

Общие сведения

Эмитент был основан как ведущее предприятие по строительству кораблей для Военно-морского флота России. В последнее время, помимо строительства боевых кораблей, важной задачей стала постройка гражданских судов. Сегодня Эмитент занимает прочные позиции на мировом рынке как надежный поставщик коммерческих судов. В качестве строителя надводных кораблей и судов с ядерной энергетической установкой Эмитент занимает ведущее положение среди российских верфей. В настоящее время приоритетными проектами для Эмитента являются плавучие энергетические блоки и ледокольные суда. Эмитент - предприятие широкого профиля с развитым производством, в котором занято более 3000 человек. В его составе: цехи верфи, машиностроительные и металлургические цехи, собственное конструкторское бюро, отдел материально-технического снабжения, отдел контроля качества и многие другие подразделения для обеспечения процесса производства. Благодаря многопрофильности, Эмитент не только обслуживает строящиеся корабли и суда многими комплектующими изделиями, но и снабжает ими судостроительные заводы России.

История основания Эмитента

Купец 1-й гильдии Матвей Егорович Карр и инженер судостроитель Марк Львович Макферсон 26 мая 1856 года создали новое предприятие, названное "Балтийский литейный, механический и строительный завод Карра и Макферсона". При создании завод был ориентирован на строительство кораблей для ВМФ и изготовление машин и механизмов для кораблей собственной постройки, а также для кораблей строящихся на верфях России. В 1859-1862 годах на заводе строились 10 паровых машин по 1800 л.с. каждая и столько же центробежных насосов. В 1862 году здесь был построен первый в России металлический корабль - броненосная канонерская лодка "Опыт", а в 1863 - спущен со стапеля головной монитор "Латник", открывший серию кораблей этого класса.

В начале 1866 года состоялась закладка броненосного корабля береговой обороны - фрегата "Адмирал Лазарев". Двухцилиндровая горизонтальная паровая машина мощностью около 2000 л.с., изготовленная по чертежам заводских конструкторов, позволяла фрегату развивать скорость хода до 11 узлов. "Адмирал Лазарев" был настолько удачным кораблем, что оставался в строю флота целых четыре десятилетия. Это положило начало броненосному судостроению в России, развитие которого увенчалось в 1877 году созданием мощного по тому времени броненосца "Петр Великий". Этот броненосец долгое время считался лучшим кораблем в мире. В нем воплотились все достижения военно-морской техники той эпохи.

В 1877 году на заводе построена первая в России паровая машина мощностью 5300 л.с. По проектам заводского конструкторского бюро, одного из крупнейших в дореволюционном судостроении, построены серии подводных лодок типов: "Морж" и "Барс" (1903 г.); линейные корабли: "Севастополь" и "Петропавловск" (1914 г.). Эти корабли послужили России более 40 лет. Всего до 1917 года завод построил свыше 100 военных кораблей: броненосцев - 3, крейсеров - 7, подводных лодок - 32, линкоров - 5, канонерских лодок - 10 и другие.

В 20-30 годы заводом построены десятки подводных лодок различных типов ("Д" - "Декабрист", "Щ" - "Щука", "К" - "Крейсерская" и др.) для Балтийского, Черноморского, Северного и Тихоокеанского флотов. В 1925 году завод приступил к выполнению широкой программы коммерческого и военного судостроения. Строились лесовозы водоизмещением 5500 тонн, торговые, грузопассажирские и промысловые суда. Только за первое десятилетие коммерческого судостроения завод создал 32 судна.

В 30-е годы была построена серия эскадренных миноносцев - "Сторожевой", "Гневный" (7 единиц), участвовавших в обороне Заполярья, Балтийского моря и в наступательных операциях в период завершения войны. В 1938 году заводом построены легкие крейсера "Киров" и "Максим Горький" водоизмещением 10000 тонн, скоростью 36 узлов, которые активно участвовали в обороне и в прорыве блокады Ленинграда и других военных операциях Великой Отечественной войны. За 100 лет (1856-1956) завод построил 115 подводных лодок.

Параллельно совершенствовалось судовое машиностроение - производство паровых машин, изготовление винтов, валов, различных вспомогательных механизмов. В этот же период осуществлялась реконструкция предприятия. На смену старому оборудованию приходила новая техника и технология. В годы Великой Отечественной войны в жесточайших условиях блокады, несмотря на голод, артобстрелы и бомбежки, заводские судостроители самоотверженно работали на нужды фронта - наладили массовый выпуск боеприпасов, ремонтировали корабли, строили минные тральщики, вместе с другими ленинградскими корабелями организовали производство барж и тендеров для ладожской Дороги жизни.

Важным этапом в развитии предприятия в 60 - годы стало строительство серийных танкеров типа "Пекин" (водоизмещение 40 тыс. т.) и типа "София" (62 тыс. т.). В 70-е годы завод приступил к строительству тяжелых атомных крейсеров типа "Киров" 1980 год - "Адмирал Ушаков"; 1984 год - "Адмирал Лазарев"; 1988 год - "Адмирал Нахимов"; 1998 год - "Петр Великий". Корабль этого класса является уникальной плавучей ракетно-ядерной базой, не имеющей аналога в мире по данному типу крейсеров.

Для гражданского флота Эмитент строил и строит грузовые и грузопассажирские суда: танкеры, рефрижераторы, сухогрузы, ролкеры, химовозы, ледоколы для Заполярья, научно-исследовательские суда, ледоколы типа "Арктика" для круглогодичной навигации по Северному морскому пути. Многие суда строились по заказам зарубежных фирм: Великобритании, Германии, Норвегии, Швеции и др. Всего за 153 года Эмитентом построено более 500 кораблей, судов и подводных лодок.

Эмитентом изготавливались и изготавливаются комплектующее судовое оборудование и механизмы:

- судовые котлы и котлоагрегаты;
- валы и валопроводы;
- судовые гребные винты диаметром до 8 м;
- клинкетные двери;
- судовая арматура (запорная, регулировочная, невозвратная для пара, воды и других сред);
- отливки, поковки и штамповки;
- теплообменные аппараты;
- судовые парогенераторы;
- другие, главные и вспомогательные судовые механизмы.

В начале 2007 года передан Мурманскому морскому пароходству пятый ледокол типа "Арктика" - атомный ледокол "50 лет победы".

В декабре 2008 года ФГУП "Росморпорт" был передан первый дизель-электрический ледокол проекта 21900.

Во втором полугодии 2009 года ФГУП "Росморпорт" был передан второй дизель-электрический ледокол.

В настоящее время ведутся работы по строительству плавучего энергетического блока, и по изготовлению различных изделий машиностроения, в том числе и для атомной энергетики.

Производственный потенциал

Говоря о производственно-техническом потенциале Эмитента, нельзя не сказать и о его главной движущей силе - высококвалифицированных инженерно-технических и рабочих кадрах, их профессиональной и общеобразовательной подготовке. Коллектив Эмитента способен выполнить заказ любой сложности с высоким качеством. Эмитентом разработана и внедрена, с сертификацией в 1997 году, система качества в развитие международных стандартов серии ISO-9000. Заводом внедряется в производство единая информационная технология для выпуска организационной, финансово-экономической, плановой, конструкторско-технологической документации, используются современные базовые программные средства.

Эмитент занимает видное место среди промышленных предприятий Санкт-Петербурга и судостроительных заводов - верфей России. Конструкторский, технологический, производственный, экономический потенциал завода позволяет строить современные корабли и изготавливать продукцию судового машиностроения и энергетики соответствующие международным нормам и стандартам с применением новейших технологий и оборудования.

В отличие от большинства судостроительных верфей, Эмитент является многопрофильным и в значительной степени самообеспеченным предприятием, мало зависящим от поставок других заводов. В наши дни значение Эмитента в отрасли столь велико, что без привлечения его мощностей не может быть построен практически ни один крупный корабль в Северо-Западном регионе. Эмитент имеет построечные места значительных размеров - наклонные стапели, глубоководную достроечную набережную с единой системой энергообеспечения достраиваемых судов. В настоящее время Эмитент занимается следующими направлениями:

1. Судостроение:

- Суда с ядерными технологическими установками
- Суда ледового плавания
- Технически насыщенные и уникальные суда
- Коммерческие суда
- Военные корабли
- Прочие перспективные проекты

2. Судовое машиностроение:

- Гребные винты фиксированного и регулируемого шага, лопасти и детали ВРШ
- Судовые валы, валы и оси для различных отраслей промышленности
- Судовая арматура
- Общепромышленная арматура

3. Энергетическое машиностроение:

- Судовые и стационарные котлы
- Теплообменное оборудование
- Емкостное оборудование

4. Металлургия:

- Цветное литье
- Стальное и чугунное литье

5. Кузнечно-термическое производство

6. Деревообработка

7. Гальваническое производство

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: **199106 Россия, Санкт-Петербург, В.О., Косая линия 16**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

199106 Россия, Санкт-Петербург, В.О., Косая линия 16

Адрес для направления корреспонденции

199106 Россия, Санкт-Петербург, В.О., Косая линия 16

Телефон: (812) 324-9370

Факс: (812) 327-7190

Адрес электронной почты: **info@bz.ru**

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

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7830001910

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Изменений в составе филиалов и представительств эмитента в отчетном квартале не было.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД
35.11
28.51
55.23
74.30
20.10
28.52
55.51
85.12
27.52
28.75
60.24
85.13
27.54
29.13
63.12
28.21
29.24
70.20
28.30
36.14
74.20

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Информация не указывается в отчете за 4 квартал

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Информация не указывается в отчете за 4 квартал

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: *Основным рынком сбыта судостроительной продукции ОАО "Балтийский завод" является Российская Федерация.*

В сфере судостроения ОАО "Балтийский завод" активно работает в следующих направлениях:

1. Сооружение плавучего энергоблока (ПЭБ) для первой в мире плавучей атомной теплоэлектростанции (в процессе).
2. Поиск и проработка возможных заказов, участие в тендерах на строительство судов.
3. Изготовление металлоконструкций, в том числе корпусных секций.
4. Изготовление корпусов судов. Это необходимая мера, направленная на обеспечение максимальной загрузки корпусного производства.

В сфере машиностроения у ОАО "Балтийский завод" следующие рынки сбыта (в процентном отношении от общего портфеля заказов):

1. Атомная энергетика (спецэнергетика) - 61,3%;
2. Оборонные заказы (спецтехника) - 19,75%;
3. Судостроение (судовое машиностроение, литейное производство, гребные винты, котельное производство) - 19,75%;
4. Прочее машиностроение (гидро и стационарная энергетика, нефтепереработка, городское хозяйство) - 0,2%.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:
Возможные факторы, негативно влияющие на сбыт продукции (в том числе и на внешнем рынке):

- финансово-экономические условия (система налогообложения, кредитования и таможенных сборов);
- высокая трудоемкость производства (отсутствие технологии крупноблочного строительства, низкий уровень автоматизации работ, климатические условия: высокие энергозатраты с увеличением накладных расходов, значительные избыточные мощности, изношенность основных фондов).

Возможные действия, уменьшающие влияние негативных факторов:

- осуществление продвижения законопроектов развития отечественного судостроения на уровне Государственной Думы Федерального Собрания РФ и Совета Федерации Федерального Собрания РФ, таких как:

- освобождение от НДС и импортных пошлин комплектующего оборудования не производимого в РФ;
- разработка комплекса протекционистских мер для создания средств по освоению морского шельфа РФ на отечественных предприятиях и ограничение использования судов зарубежной постройки при разработке водных месторождений углеводородов;
- снижение НДС на суда, производимые в РФ;
- возможность кредитования постройки судна отечественными банками под его залог;
- возможность получения льготного кредита;
- развитие системы субсидий и дотаций на государственном и муниципальном уровнях;
- развитие эффективного взаимодействия государства и частного сектора;
- предложение заведомо лучших условий при подаче конкурсной заявки;
- планомерная модернизация и оптимизация производства и бизнес-процессов.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Управление ФСБ России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области*

Номер: 3844

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну*

Дата выдачи: 16.06.2008

Дата окончания действия: 16.06.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Управление ФСБ России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области*

Номер: 3845

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите государственной тайны*

Дата выдачи: 16.06.2008

Дата окончания действия: 16.06.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Номер: 3880-С-ВТ-Рм (004148)

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление ремонта вооружения и военной техники: боевых кораблей, катеров (ЕКПС 1905), глубоководных аппаратов (ЕКПС 1925), пусковых установок управляемых ракет, ракет космического назначения и их составных частей (ЕКПС 1440, 1442), тренажеров боевой техники, вооружения и систем управления (ЕКПС 6920, 6930).*

Дата выдачи: 11.04.2007

Дата окончания действия: 11.04.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Номер: 3879-С-ВТ-П (004147)

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление производства вооружения и военной техники: боевых кораблей, катеров (ЕКПС 1905), глубоководных аппаратов (ЕКПС 1925), пусковых установок управляемых ракет, ракет космического назначения и их составных частей (ЕКПС 1440, 1442), тренажеров боевой техники, вооружения и систем управления (ЕКПС 6920, 6930).*

Дата выдачи: 11.04.2007

Дата окончания действия: 11.04.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: ГН-02-102-2117

Наименование вида (видов) деятельности: *Сооружение ядерной установки*

Дата выдачи: 26.05.2009

Дата окончания действия: 26.05.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Комитет по образованию Санкт-Петербурга.*

Номер: 243970

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам*

Дата выдачи: 23.07.2007

Дата окончания действия: 23.07.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий*

Номер: 1/11493

Наименование вида (видов) деятельности: *Тушение пожаров*

Дата выдачи: 24.08.2007

Дата окончания действия: 24.08.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФГУ "Российский морской регистр судоходства"*

Номер: 07.00119.120

Наименование вида (видов) деятельности: *Свидетельство о соответствии предприятия (Судостроительные и судоремонтные работы по корпусной, механической и электро частям; проектные, инженерно-конструкторские работы в области судостроения и судоремонта)*

Дата выдачи: 30.05.2007

Дата окончания действия: **30.05.2012**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер: **СЕ-12-101-2614**

Наименование вида (видов) деятельности: **Изготовление оборудования для ядерных установок**

Дата выдачи: **14.04.2010**

Дата окончания действия: **30.04.2015**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФГУ "Российский морской регистр судоходства"**

Номер: **07.00259.120**

Наименование вида (видов) деятельности: **Свидетельство о признании испытательной лаборатории**

Дата выдачи: **12.12.2007**

Дата окончания действия: **12.12.2012**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФГУ "Российский морской регистр судоходства"**

Номер: **11.00057.120**

Наименование вида (видов) деятельности: **Свидетельство о признании изготовителя поволоков и отливок для конструкций корпусов судов, судовых устройств, а также изделий судового машиностроения**

Дата выдачи: **24.04.2011**

Дата окончания действия: **22.04.2016**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер: **СЕ-03-210-2561**

Наименование вида (видов) деятельности: **Эксплуатация комплекса, в котором содержатся радиоактивные вещества**

Дата выдачи: **24.12.2009**

Дата окончания действия: **31.12.2014**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер: **56-ЭХ-0003304 (X)**

Наименование вида (видов) деятельности: **Осуществление эксплуатации химически опасных производственных объектов**

Дата выдачи: **20.11.2009**

Дата окончания действия: **20.11.2014**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Germanischer Lloyd**

Номер: **WZ 906 HH 4**

Наименование вида (видов) деятельности: **Изготовление гребных винтов из медных сплавов**

Дата выдачи: **17.06.2009**

Дата окончания действия: **31.03.2013**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство транспорта РФ**

Номер: **ДС АТ RU.OC 016.ТО 2283**

Наименование вида (видов) деятельности: **Сертификат соответствия по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств**

Дата выдачи: **02.03.2010**

Дата окончания действия: **01.03.2012**

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Bureau Veritas*

Номер: *200018*

Наименование вида (видов) деятельности: *Сертификат соответствия Системы Менеджмента требованиям стандарта ISO 9001:2008 (проектирование и строительство судов и плавучих объектов различных типов, производство продукции судового и специального машиностроения)*

Дата выдачи: *14.10.2009*

Дата окончания действия: *18.09.2012*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *ВП-19-002628 (М)*

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование оборудования, работающего под давлением более 0,07 Мпа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия)*

Дата выдачи: *14.01.2011*

Дата окончания действия: *14.01.2016*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *ВП-19-002561 (М)*

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (получение расплавов черных и цветных металлов и сплавов на основе этих металлов)*

Дата выдачи: *03.11.2010*

Дата окончания действия: *03.11.2015*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека*

Номер: *78.01.10.002.Л.000086.06.11*

Наименование вида (видов) деятельности: *Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения*

Дата выдачи: *01.06.2011*

Дата окончания действия: *01.06.2016*

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент, являясь одним из лидирующих судостроительных предприятий России, обладает существенными технологическими, организационными, квалификационными и иными преимуществами перед отечественными предприятиями-конкурентами и рядом зарубежных верфей.

Будущая деятельность эмитента связана как с развитием текущих направлений (строительство плавучих атомных электростанций, атомных и дизель-электрических ледоколов, ледоколов нового поколения), так и подготовкой к реализации проектов, связанных с освоением нефтяных и газовых шельфовых месторождений (танкеры-газовозы, суда снабжения, плавучие производственные установки, подводные сооружения для приема углеводородов из скважин). Потенциальными заказчиками перечисленных проектов являются Росатом, Министерство транспорта, Совкомфлот, Газпром. Если по проектам двух первых из упомянутых Заказчиков какой-либо крупной дополнительной модернизации производства не требуется, то по танкерам-газовозам (Совкомфлот, Газпром) требуется закупка оборудования и оснастки для изготовления мембранных танков, а для крупнотоннажных судов Газпрома, помимо этого, необходима реконструкция стапеля. Также желательны, для повышения производительности при

изготовления любых корпусных конструкций различных проектов, закупка линии плоских секций и строительство дополнительной малярной камеры для окраски секций. Для строительства судов снабжения не требуется серьезной модернизации производства, но для выполнения этого заказа потребуются обмен опытом и кооперация с ОАО "Северная верфь", которая уже строит подобные суда "под ключ" для Норвегии, а также стажировка производственного и технического персонала "Балтийского завода" на специализированных верфях за рубежом (например, в Норвегии).

Между ООО "Газфлот", дочерним предприятием ОАО "Газпром", и ОАО "Балтийский завод" действует соглашение о сотрудничестве для дальнейшего заключения договоров на строительство плавучих буровых платформ, судов снабжения, портового и технологического флота по итогам проводимых конкурсов.

Будущая деятельность эмитента связана с планами Министерства обороны по ремонту и модернизации крейсеров. Все находящиеся в резерве ВМФ РФ атомные ракетные крейсера проекта 11442 (ТАРК), построенные на "Балтийском заводе", будут модернизированы и возвращены в боевой состав флота до 2020 года. Руководство предприятия и командование ВМФ уже ведут переговоры по этому вопросу.

В планах ОАО "Балтийский завод" участие в тендере на строительство универсального вертолетоносца "Мистраль". Производственные возможности (главным образом, размеры строительных мест) позволяют выполнить этот заказ.

Будущая деятельность эмитента связана также с выполнением субподрядных работ по строительству насыщенных корпусов судов различных типов и изготовлением других металлоконструкций (блоки, модули, понтоны, мосты и т.д.) как для российских, так и зарубежных заказчиков.

В сфере машиностроения оценка конъюнктуры рынка как внутреннего, так и внешнего за последние годы, позволяет констатировать факт наличия спроса на производимую продукцию.

Учитывая перспективы востребованности на рынке в ближайшие годы (до 2015 года), можно прогнозировать, что, исходя из фактической потребности по всей номенклатуре, объем продукции производимой эмитентом должен вырасти как минимум:

- по спецэнергетике - в 5 раз (согласно Федеральной целевой программе "Развитие атомного энергопромышленного комплекса России до 2015 года");

- по спецтехнике - в 4 раза;

- по продукции для судостроения - в 10 раз, согласно сводному перспективному плану заказов гражданских судов и морской техники на период до 2020 года.

Исходя из этих оценок, компания осуществляет мероприятия, направленные на расширение номенклатуры производимой продукции, активно прорабатывается возможность дальнейшего развития сложных аппаратов для атомной энергетики, осваивается рынок изготовления различных металлоконструкций для атомной энергетики, совершенствуется подготовка производства для серийного изготовления энергоблоков "Тополь-М".

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

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-конструкторское бюро "ЭРА-Проект"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ПКБ "ЭРА-Проект"*

Место нахождения

199000 Россия, Санкт-Петербург, пер. Гривцова 1/64

ИНН: 7838309880

ОГРН: 1047855142675

Дочернее общество: *Нет*

Зависимое общество: *Да*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Участие в уставном капитале*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **40**

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Проектно-конструкторская деятельность

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Лебедев Сергей Валентинович	1958	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Не сформирован			

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Не указывается в отчете за 4 квартал

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Не указывается эмитентами, не имеющими ценных бумаг, допущенных к обращению организатором торговли

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

В целях подготовки производства и повышения технического уровня, на заводе разработан план технического развития и перевооружения производства.

Данный документ предусматривает ряд технических мероприятий и закупку оборудования в пределах, выделенных фондов.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Мировой финансовый кризис (с 2008 года по настоящее время) совпал с затянувшимся кризисом в судостроении: резкое падение спроса на новые суда всех типов, демпинг цен ведущими судостроительными компаниями таких стран как Китай и Южная Корея, серьезные проблемы с получением кредитов и финансовая несостоятельность заказчиков.

В настоящее время для большинства верфей государственный заказ формирует основу портфеля заказов и является приоритетным, особенно в области проектов разработки и освоения шельфовых месторождений, с учетом энергетической и инновационной направленности экономической политики России и мирового сообщества в целом.

Сегодня в России действует несколько федеральных целевых и ведомственных программ развития судостроения. В рамках бюджетной части программы развития рыбопромыслового флота предполагается строительство 145 судов. По заказу государства будут построены небольшие патрульные суда и катера, а также научно-исследовательские суда для отрасли.

Программа развития водного транспорта РФ состоит из двух частей - государственной и коммерческой. Государство финансирует строительство буксиров, эскортных судов и ледоколов (общее количество - 100 судов). Коммерческая часть программы включает в себя планы российских судоходных компаний по строительству транспортных судов. Речной флот России (9500 судов) требует обновления за счет строительства больших серий типовых судов.

По основным ведомственным программам заказчиками выступают "Роснефть", "Газпром" и "Совкомфлот". По этим программам до 2030 года предстоит построить свыше 1400 судов.

Опыт строительства различных типов судов гражданского и военного назначения позволяет "Балтийскому заводу" участвовать в большинстве открытых и закрытых тендеров.

Особое значение приобретают российские национальные программы в области энергетики, в первую очередь планы освоения арктического шельфа. В этом контексте упомянутые выше в разделах 3.2.4 и 3.3 имеющиеся и перспективные проекты ледоколов, ПЭБ, танкеров-газовозов и других проектов, связанных с шельфовой добычей углеводородов вполне укладываются в общие тенденции отрасли.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность ОАО «Балтийский завод»:

– глобальный экономический кризис (обвальное снижение спроса на новые суда и резкое обострение в связи с этим конкуренции в судостроительной отрасли);

- объем и сроки государственного финансирования проектов развития месторождений углеводородов (строительство соответствующей инфраструктуры, подводных сооружений, платформ и обслуживающего флота);
- нестабильность курсов мировых валют по отношению к рублю (основные валюты - Евро и доллар США);
- неудовлетворительные условия кредитования.
- малая эффективность государственных судостроительных программ.

Имеющиеся оценки возможных сценариев дальнейшего развития российской и мировой экономики противоречивы.

В этих условиях, действуя в обозначенных выше нишах энергетических проектов, ледокольных судов, а также военных кораблей ОАО "Балтийский завод" для снижения негативного влияния факторов и условий обязан в полной мере использовать свои конкурентные преимущества, а также:

- концентрировать усилия коллектива завода на выполнении графика строительства ПЭБ с широким освещением хода строительства в СМИ;
- повысить эффективность PR-политики "Балтийского завода" в целом, включая модернизацию и эффективное продвижение сайта, а также разработку программы индивидуального информирования потенциальных заказчиков о значимых событиях предприятия (система рассылок и т.п.);
- установить устойчивые связи с известными мировыми судостроительными брокерами;
- установить устойчивые связи с судостроительными и производственными компаниями за рубежом с целью кооперации;
- разработать и внедрить комплекс мероприятий по снижению прямых и косвенных затрат, снижение на этой базе себестоимости продукции;
- установить более жесткий контроль по исполнению судостроительных договоров в части исполнения бюджета и сроков;
- установить четкое позиционирование ОАО «Балтийский завод» в области военного кораблестроения как максимально вероятного исполнителя договора на ремонт и модернизацию тяжелых атомных крейсеров проекта 1144/11442, а также строительство универсальных десантных кораблей типа «Мистраль».

Риски, связанные исключительно с деятельностью Эмитента отсутствуют.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Основными конкурентами предприятия в сфере судостроения являются:

- в Северо-западном регионе: ОАО "Адмиралтейские верфи", ОАО "Выборгский судостроительный завод", ОАО "Прибалтийский судостроительный завод Янтарь";
- в части перспективного гособоронзаказа по строительству, ремонту и модернизации больших надводных кораблей (атомных авианосцев и крейсеров) - ОАО "ПО Севмаш";
- в части гособоронзаказа по строительству, в частности, фрегатов проекта 11356 - ОАО "Прибалтийский судостроительный завод "Янтарь", ОАО "Зеленодольский завод имени А.М. Горького";
- за рубежом - судоверфи Финляндии (специализирующиеся на строительстве дизель-электрических ледоколов и судов снабжения), верфи Южной Кореи (танкеры, газовозы), Польши, Хорватии, Турции, а также принадлежащая российским собственникам группа Nordic Yards, включающая две немецкие верфи (Висмар и Варнемюнде).

При этом необходимо отметить следующее:

1. Все из перечисленных выше российских и европейских верфей, с учетом их производственных мощностей и технического уровня на сегодняшний день не являются конкурентами судостроительных предприятий Южной Кореи, Китая и Японии по производству крупнотоннажных (водоизмещением более 80-100 тыс. тонн) и металлоемких судов (балкеров, танкеров, контейнеровозов, автомобилевозов). Суммарная доля рынка указанных стран в мировом судостроении составляет около 85%.

2. Судостроение Польши, являющейся членом ЕЭС, находится в крайне тяжелом состоянии из-за жесткой политики сообщества в части введения запретов на субсидирование (в том числе скрытое) верфей. Крупнейшие предприятия, включая Щецинскую и Гдыньскую судоверфи, находятся под угрозой банкротства и закрытия. Подобные трудности ожидают в недалеком будущем судостроение Хорватии, которая готовится к вступлению в ЕЭС в текущем году. Таким образом, на ближайшую перспективу можно ожидать ослабления позиций указанных восточноевропейских конкурентов.

3. По технической оснащенности судостроительного производства вышеперечисленные российские верфи, по крайней мере, не уступают производственным возможностям ОАО "Балтийский завод".

4. Усиление активности упомянутой выше группы Nordic Yards, на верфях которой уже были построены транспортные суда ледового класса для ОАО "Норильский никель" и которая заявила о своих намерениях и далее развивать тематику ледопроектируемых судов.

В создавшихся условиях, с учетом сказанного выше, к конкурентным преимуществам ОАО "Балтийский завод" можно отнести:

1. ОАО "Балтийский завод" является единственным отечественным предприятием судостроительной отрасли, имеющим опыт создания мощного атомного ледокольного флота для работы в условиях Крайнего Севера. Помимо этого завод в 2008-2009 г.г. сдал два первых в стране за последние 30 лет дизель-электрических ледоколов проекта 21900 мощностью 16 Мвт. Таким образом, при прочих равных условиях шансы Балтийского завода при проведении новых конкурсов на суда ледокольного типа, включая атомные ледоколы нового поколения, будут достаточно высокими.

2. Как отмечено выше, среди российских предприятий ОАО "Балтийский завод" занимает ведущее положение по созданию надводных судов с ядерной энергетической установкой. ОАО "Балтийский завод" располагает необходимым производственным, кадровым и технологическим потенциалом для строительства судов и кораблей с ядерной установкой, имеет налаженные связи со специальными конструкторскими бюро (в основном, ОКБМ "Африкантов") и контрагентскими организациями. Предприятием получены лицензии Госатомнадзора России, позволяющие строить суда с ядерными энергетическими установками и производить оборудование для атомных станций. Не случайно Балтийский завод выбран в качестве исполнителя договора на строительство первой в мире атомной плавучей электростанции.

3. ОАО "Балтийский завод", превосходит российских конкурентов (исключая ОАО "ПО Севмаш") по способности строить большие надводные суда водоизмещением до 100 тысяч тонн. При этом необходимо отметить, что в перспективе для ОАО "ПО Севмаш" безусловным приоритетом будет оставаться строительство стратегических подводных лодок.

4. Важной особенностью ОАО "Балтийский завод", в отличие от большинства верфей, является его многопрофильность и наличие в составе предприятия цехов машиностроения, металлургического и энергетического производства. Это делает его в значительной степени менее зависимым от внешних поставок машиностроительной продукции, номенклатура которой особенно обширна для технически сложных судов и кораблей.

5. ОАО "Балтийский завод" имеет опыт строительства многих современных технически сложных типов надводных кораблей и судов, таких типов как химические танкеры с нержавеющей танками, Ро-Ро, Ро-Пакс и др., что существенно повышает конкурентоспособность предприятия при участии в конкурсах на размещение заказов гражданского и военного судостроения.

6. Развитая промышленная инфраструктура в месте расположения ОАО "Балтийский завод" в сочетании с международным транспортным узлом Санкт-Петербурга, включающим морской, речной и авиационный порты, крупнейший железнодорожный узел, позволяют оперативно осуществлять поставки материалов и оборудования для строительства судов непосредственно на склады завода, а при импортных поставках - на таможенный склад временного хранения, расположенный на его территории.

7. ОАО "Балтийский завод" имеет отлаженные связи практически со всеми российскими и со многими зарубежными поставщиками оборудования и материалов и способен обеспечить необходимые поставки в оптимальные и увязанные с графиком строительства судна сроки.

Таким образом, как уже указывалось выше, конкурентной нишей в области гражданского судостроения, для которой следует формулировать стратегию ОАО "Балтийский завод", являются технически сложные проекты судов водоизмещением до 100 000 тонн, включая ледоколы, плавучие атомные электростанции, газовозы, суда снабжения. Конкурентной нишей в области военного кораблестроения являются фрегаты, крейсера, авианосцы и т.п.

В сфере машиностроения в каждом из направлений у эмитента свои конкуренты.

В атомной энергетике:

- ОАО "Ижорские заводы";
- ОАО "ОКБМ Африкантов";
- ОАО "ЭМК-Атоммаш";
- ЗАО "Петрозаводскмаш";
- ОАО "Уралхиммаш";
- ОАО "Машиностроительный завод ЗиО-Подольск".

По судовому машиностроению:

- ОАО "Ижорские заводы";

- ОАО "Пролетарский завод";
- ОАО "ПО "Севмаш";
- ОАО "Силовые машины";
- ОАО "Звездочка";
- ОАО "Завод "Красное Сормово";
- ОАО "Прибалтийский судостроительный завод "Янтарь".

Каждый из указанных конкурентов по судовому машиностроению способен выполнить только часть работ, в то время как эмитент способен выполнить все работы в полном объеме и изготавливать весь ассортимент продукции.

Конкурентными преимуществами эмитента в области машиностроения являются следующие:

- 1. Наличие всех видов производств, необходимых для организации полного цикла изготовления изделий.*
- 2. Высокий уровень организации труда, производственного и научно-технического потенциала.*
- 3. Хорошая репутация на внутреннем и внешнем рынках.*
- 4. Удобное месторасположение предприятия.*

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: *Органами управления эмитента, в соответствии с Уставом, являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.*

Компетенция органов управления указана в Уставе ОАО "Балтийский завод" (программа для подготовки ежеквартального отчета, распространяемая ФСФР России, не позволяет указать в настоящем разделе все вопросы, отнесенные Уставом к компетенции того или иного органа).

Последняя зарегистрированная редакция Устава утверждена решением годового Общего собрания акционеров от 22 июня 2007 года, зарегистрирована 20 августа 2007 года за государственным регистрационным номером 8077847839281 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Общее собрание акционеров:

Извлечения из Устава Общества:

8. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

8.1 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (далее: Общее собрание или Собрание).

Право на участие в Общем собрании осуществляется акционером как лично, так и через своего представителя, действующего на основании надлежащим образом составленной и удостоверенной доверенности.

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. Проводимые помимо годового Общие собрания акционеров являются внеочередными.

8.4. Совет директоров устанавливает форму, дату и порядок проведения Общего собрания, решает иные вопросы, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

8.4.1. Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, заказным письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.

8.4.2. Внеочередные собрания акционеров проводятся по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии (Ревизора), аудитора Общества, либо акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций на дату предъявления требования.

8.5. К компетенции Общего собрания акционеров относится решение следующих вопросов:

8.5.1. внесение изменений и дополнений в настоящий Устав 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;

8.5.6. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

8.5.7. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

8.5.8. 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;

8.5.9. избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;

8.5.10. утверждение аудитора Общества;

8.5.11. 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;

8.5.12. определение порядка ведения общего собрания акционеров;

8.5.13. дробление и консолидация акций;

8.5.14. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Закона об акционерных обществах;

8.5.15. принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Закона об акционерных обществах;

8.5.16. приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

8.5.17. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово - промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

8.5.18. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;

8.5.19. принятие решения, по предложению Совета директоров Общества, о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);

8.5.20. принятие решения о досрочном прекращении полномочий управляющей организации или управляющего;

8.5.21. решение иных вопросов, предусмотренных Законом об акционерных обществах.

8.6. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания, не могут быть переданы на решение Совету директоров Общества, за исключением случаев, предусмотренных Законом об акционерных обществах.

8.7. Общее собрание не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным законом к его компетенции.

8.8. Решение по вопросам, указанным в пунктах 8.5.1. - 8.5.3; 8.5.5; 8.5.15 настоящего Устава, принимаются Общим собранием большинством в 3/4 голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании.

Решения по остальным вопросам принимаются простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании, если иное не установлено законом.

Порядок принятия Общим собранием решения по порядку ведения Общего собрания устанавливается «Положением о порядке проведения общего собрания акционеров ОАО «Балтийский завод», утверждаемым решением Общего собрания.

8.9. Общее собрание правомочно, если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций Общества.

При отсутствии кворума для проведения Общего собрания наступают последствия, установленные Законом об акционерных обществах.

8.10. Голосование на Общем собрании акционеров производится по принципу: «одна голосующая акция Общества - один голос», если иное не установлено законодательством Российской Федерации. Голосование осуществляется с обязательным использованием бюллетеней для голосования.

8.11. Собрание ведет и председательствует на его заседаниях Председатель Совета директоров, если иное решение о председательствующем не принял Совет директоров Общества на заседании, посвященном созыву данного Собрания акционеров. Председательствующий обеспечивает ведение документации Общего собрания.

8.12. Решения Общего собрания оформляются протоколами в порядке, установленном законом. Протоколы Общих собраний подписываются Председательствующим и секретарем Собрания.

8.13. Иные вопросы, связанные с организацией и проведением Общего собрания акционеров определяются законодательством Российской Федерации, «Положением о порядке проведения общего собрания акционеров ОАО «Балтийский завод», утвержденным решением Общего собрания, иными решениями Общего собрания и (или) других органов Общества в пределах их компетенции.

Совет директоров:

Извлечения из Устава Общества:

9. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

9.1. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

9.2. К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

9.2.1. определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение годовых и ежеквартальных бюджетов общества;

9.2.2. созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных Законом об акционерных обществах;

9.2.3. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;

9.2.4. определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с Законом об акционерных обществах и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;

9.2.5. предварительное утверждение годовых отчетов Общества;

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

9.2.7. утверждение отчета об итогах приобретения акций, приобретенных в соответствии с пунктом 1 статьи 72 Закона об акционерных обществах;

9.2.8. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категории (типов) объявленных акций;

9.2.9. размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

9.2.10. определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

9.2.11. приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в

случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

9.2.12. образование единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий;

9.2.13. избрание генерального директора общества и досрочное прекращение его полномочий, применение к генеральному директору общества мер поощрения, дисциплинарных взысканий, предусмотренных законодательством Российской Федерации о труде;

9.2.14. определение лица, уполномоченного подписать договор от имени общества с единоличным исполнительным органом;

9.2.15. рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;

9.2.16. рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;

9.2.17. использование резервного фонда и иных фондов Общества;

9.2.18. утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Законом об акционерных обществах к компетенции Общего собрания, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительного органа Общества;

9.2.19. создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений;

9.2.20. внесение в устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества и их ликвидацией;

9.2.21. одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах;

9.2.22. одобрение сделок в случаях, предусмотренных гл. XI Закона об акционерных обществах;

9.2.23. утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

9.2.24. внесение изменений и дополнений в устав Общества в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах, в том числе статьей 12 указанного закона;

9.2.25. вынесение на рассмотрение Общего собрания акционеров Общества вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему);

9.2.26. принятие решения об образовании временного единоличного исполнительного органа Общества в случаях, предусмотренных Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом, а также принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации или управляющего;

9.2.27. принятие во всякое время решения о проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества;

9.2.28. определение перечня дополнительных документов, обязательных для хранения в Обществе;

9.2.29. утверждение условий договора с лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества;

9.2.30. принятие решений об участии в других организациях, за исключением случаев, указанных в подпункте 18 пункта 1 статьи 48 Закона об акционерных обществах;

9.2.31. принятие в предварительном порядке решения о совершении Обществом:

а) сделок, не относящихся к крупным сделкам, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения принадлежащих Обществу акций (долей) других хозяйственных обществ;

б) сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения недвижимого имущества независимо от его цены (стоимости) и движимого имущества рыночной стоимостью эквивалентной 1 000 000 долларов США и более;

в) сделок, связанных с заключением договоров поручительства, кредитных договоров и договоров займа;

г) сделок, связанных со сдачей в аренду или передачей в иное срочное (бессрочное) пользование, доверительное управление имущества Общества, сроком от 1 года и выше;

д) сделок (в т.ч. договоров), направленных на обеспечение обязательств третьих лиц;

е) сделок, связанных с открытием банковских счетов и размещением депозитов;

ж) сделок, направленных на выполнение работ, в том числе по строительству и ремонту судов, и изготовление продукции, в том числе продукции машиностроения, при наличии любого из следующих условий:

- цена работ, продукции или договора (контракта) составляет более 4 000 000 (Четырех миллионов) долларов США или эквивалент указанной суммы в иной валюте;

- срок выполнения работ составляет более одного года с даты совершения сделки или поставка продукции должна быть произведена более чем через один год с момента совершения сделки.

9.2.32. принятие в предварительном порядке решений о выпуске (размещении) и выкупе ценных бумаг Общества, за исключением решений о выпуске акций Общества, а также предварительное согласование приобретения ценных бумаг третьих лиц;

9.2.33. определение в предварительном порядке контрагентов по договорам, направленным на осуществление брокерских, дилерских, клиринговых, депозитарных и иных сделок, связанных с финансовой деятельностью на рынке ценных бумаг;

9.2.34. определение в предварительном порядке страховщика по договорам страхования движимого и недвижимого имущества, за исключением договоров обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО);

9.2.35. утверждение в предварительном порядке кандидатур на должности заместителей генерального директора Общества, директоров по направлениям деятельности Общества и главного бухгалтера Общества, а также предварительное согласование расторжения заключенного с занимающими указанные должности лицами трудового договора по инициативе работодателя;

9.2.36. утверждение в предварительном порядке кандидатур, предлагаемых (выдвигаемых) Обществом в органы управления обществ, участником (акционером) в которых является Общество, в том числе:

а) для участия в качестве представителя Общества в общих собраниях обществ, участником (акционером) в которых является Общество, включая годовые и внеочередные собрания;

б) для избрания (назначения) в Советы директоров (наблюдательные советы), коллегиальные исполнительные органы, ревизионные комиссии, а также единоличным исполнительным органом обществ, участником (акционером) в которых является Общество;

9.2.37. утверждение размера представительских расходов, связанных с деятельностью генерального директора Общества;

9.2.38. утверждение структуры Общества, в том числе вносимых в нее изменений дополнений;

9.2.39. утверждение перспективных планов деятельности Общества, инвестиционных программ реконструкции и технического перевооружения имущества Общества;

9.2.40. утверждение основных принципов ценовой и тарифной политики Общества;

9.2.41. иные вопросы, предусмотренные Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом.

9.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

9.4. При возникновении необходимости рассмотрения членами Совета директоров вопросов или документов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, каждый член Совета директоров может быть допущен к указанной информации только после оформления допуска соответствующей формы в порядке, установленном законодательными и иными правовыми актами Российской Федерации.

9.5. Количественный состав Совета директоров Общества определяется в количестве 9 членов. Представитель Российской Федерации в Совете директоров Общества назначается Правительством Российской Федерации и входит в количественный состав Совета директоров. Остальные члены Совета директоров Общества избираются на Общем собрании акционеров. Порядок избрания Совета директоров определяется законодательством Российской Федерации и «Положением о Совете директоров».

Члены Совета директоров за исключением представителя Российской Федерации в Совете директоров Общества избираются сроком на один год кумулятивным голосованием. При

проведении кумулятивного голосования на каждую голосующую акцию Общества должно приходиться количество голосов, равное общему числу избираемых членов Совета директоров. Акционер вправе отдать голоса по принадлежащим ему акциям полностью за одного кандидата или распределить их между несколькими кандидатами в члены Совета директоров.

Избранными в члены Совета директоров считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

Если годовое Общее собрание акционеров не было проведено в сроки, установленные настоящим Уставом, полномочия Совета директоров прекращаются, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.

9.5.1. Лица, избранные в состав Совета директоров, могут переизбираться неограниченное число раз.

Решение общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий может быть принято только в отношении всех членов Совета директоров Общества.

9.5.2. Член Совета директоров вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, известив об этом письменно Председателя Совета директоров и указав дату сложения с себя полномочий. При этом полномочия остальных членов Совета директоров не прекращаются, кроме случая, установленного в пункте 9.5.3 Устава Общества.

9.5.3. В случае, когда количество членов Совета директоров Общества становится менее количества, составляющего кворум для проведения заседания Совета директоров, определенного настоящим Уставом, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава Совета директоров Общества. Оставшиеся члены Совета директоров Общества вправе принимать решение только о созыве такого внеочередного общего собрания акционеров.

9.5.4. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо. Член Совета директоров Общества может не быть акционером Общества.

Лицо, осуществляющее функции Генерального директора Общества, не может быть одновременно Председателем Совета директоров.

9.6. Председатель Совета директоров избирается членами Совета директоров из их числа большинством голосов от кворума.

Совет директоров вправе в любое время переизбрать своего Председателя.

9.6.1. К компетенции Председателя Совета директоров относится организация работы по подготовке, созыву и проведению Общих собраний акционеров и заседаний Совета директоров. Он председательствует на Общем собрании и на заседаниях Совета директоров (если иное решение о председательствующем не принято этими органами), организует на заседаниях ведение протоколов.

9.6.2. В случае отсутствия Председателя Совета директоров его функции осуществляет один из членов Совета директоров Общества по решению Совета директоров.

9.7. Заседание Совета директоров может быть созвано Председателем Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета Директоров, Ревизионной комиссии, Генерального директора, аудитора Общества, а также акционера, владеющего не менее 10 % от общего числа голосующих акций Общества.

Сроки уведомления членов Совета директоров, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, а так же иные положения, не урегулированные Уставом в этой части, определяются в соответствии с Законом об акционерных обществах специальным внутренним документом Общества – «Положением о Совете директоров».

9.7.1. Настоящим Уставом допускается возможность учета при определении наличия кворума и результатов голосования письменного мнения члена Совета директоров Общества, отсутствующего на заседании Совета директоров, по вопросам повестки дня.

9.7.2. Настоящим Уставом допускается возможность принятия решений Советом директоров Общества заочным голосованием. Порядок подготовки и проведения такого заочного голосования определяется Положением о Совете директоров.

9.8. Кворумом для проведения заседания Совета директоров является присутствие не менее половины от числа избранных членов Совета директоров Общества.

Если количество членов Совета директоров становится менее количества, составляющего указанный кворум, Совет директоров обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для избрания нового состава Совета директоров Общества. Оставшиеся члены Совета директоров вправе принимать решение только о созыве такого внеочередного Общего

собрания акционеров.

9.9. Решения на заседании Совета директоров принимаются простым большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, за исключением решений по вопросам 9.2.8, 9.2.20, по которым требуется единогласие всех членов Совета директоров Общества, если иное не установлено Законом об акционерных обществах.

Решения Совета директоров оформляются протоколом, который должен быть подписан Председателем Совета директоров Общества с приложением, в случае заочного голосования, всех опросных листов членов Совета директоров, принявших участие в заочном голосовании.

При решении вопросов на заседаниях Совета директоров каждый член Совета директоров имеет один голос. При равенстве голосов, голос Председателя Совета директоров является решающим.

Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров этого же Общества, не допускается.

Исполнительные органы:

Извлечения из Устава Общества:

10. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

10.1. В Обществе на основании решения Совета директоров создается единоличный исполнительный орган управления – Генеральный директор. Совет директоров также определяет срок полномочий единоличного исполнительного органа.

Совет директоров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора Общества.

Генеральный директор в пределах своей компетенции осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Права и обязанности Генерального директора определяются Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, который представляет интересы Общества и действует от имени Общества без доверенности в силу Закона об акционерных обществах, настоящего Устава и трудового договора между Генеральным директором и Обществом.

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

10.2.1. осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества;

10.2.2. организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества и осуществляет контроль за их надлежащим выполнением;

10.2.3. совершает от имени Общества сделки с учетом ограничений, установленных Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом;

10.2.4. открывает счета в банках;

10.2.5. организует ведение в обществе бухгалтерского учета и отчетности;

10.2.6. представляет интересы Общества в государственных и муниципальных органах, в отношениях с юридическими лицами всех организационно-правовых форм, включая иностранные и международные организации, а также в отношениях с физическими лицами;

10.2.7. выдает доверенности;

10.2.8. утверждает штаты Общества;

10.2.9. издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;

10.2.10. заключает и расторгает трудовые договоры с работниками Общества, а также применяет к ним меры поощрения и дисциплинарные взыскания с соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации и настоящего Устава. При этом Генеральный директор Общества вправе уполномочить на совершение данных действий, а также иных действий по осуществлению прав и обязанностей работодателя в трудовых отношениях, лиц, выполняющих в Обществе управленческие функции;

представляет Совету директоров Общества для утверждения кандидатов:

а) на должности заместителей генерального директора Общества, директоров по направлениям деятельности Общества и главного бухгалтера Общества;

б) для участия в качестве представителя Общества в общих собраниях обществ,

участником (акционером) в которых является Общество, включая годовые и внеочередные собрания;

в) выдвигаемых (предлагаемых) для избрания (назначения) в Советы директоров (наблюдательные советы), коллегиальные исполнительные органы, ревизионные комиссии, а также единоличным исполнительным органом обществ, участником (акционером) в которых является Общество;

10.2.12. разрабатывает и представляет для утверждения Совету директоров Общества проект структуры Общества, в том числе проекты вносимых в нее изменений и дополнений;

10.2.13. определяет в соответствии с законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации состав и объем сведений, составляющих в Обществе коммерческую тайну;

10.2.14. организует в Обществе работу с документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну и коммерческую тайну Общества, осуществляет контроль за надлежащим выполнением этой работы;

10.2.15. организует разработку мер по обеспечению сохранности государственной тайны и коммерческой тайны Общества, организует в Обществе работу по обеспечению ее сохранности, осуществляет контроль за надлежащим выполнением этой работы;

10.2.16. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, связанные с заключением договоров поручительства, кредитных договоров и договоров займа;

10.2.17. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, не относящиеся к крупным сделкам, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения принадлежащих обществу акций (долей) других хозяйственных обществ;

10.2.18. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки (в т.ч. договоры), направленные на обеспечение обязательств третьих лиц;

10.2.19. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, связанные со сдачей в аренду или передачей в иное срочное (бессрочное) пользование, доверительное управление имущества Общества, сроком от 1 года и выше;

10.2.20. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, связанные с отчуждением или возможностью отчуждения недвижимого имущества независимо от его цены (стоимости) и движимого имущества рыночной стоимостью эквивалентной 1 000 000 долларов США и более;

10.2.21. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, связанные с открытием банковских счетов и размещением депозитов;

10.2.22. заключает по предварительному одобрению Советом директоров сделки, направленные на выполнение работ, в том числе по строительству и ремонту судов, и изготовление продукции, в том числе продукции машиностроения, при наличии любого из следующих условий:

а) цена работ, продукции или договора (контракта) составляет более 4 000 000 (Четырех миллионов) долларов США или эквивалент указанной суммы в иной валюте;

б) срок выполнения работ составляет более одного года с даты совершения сделки или поставка продукции должна быть произведена более чем через один год с момента совершения сделки.

10.2.23. утверждает программу финансово - хозяйственной деятельности Общества;

10.2.24. осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества.

10.3. Генеральный директор Общества несет персональную ответственность за организацию работ и создание условий по защите государственной тайны, за несоблюдение установленных законодательством РФ ограничений по ознакомлению со сведениями, составляющими государственную тайну.

Генеральный директор Общества принимает решение о допуске, отказе в допуске, прекращении допуска к государственной тайне и дает разрешение на работу с конкретными сведениями, составляющими государственную тайну.

10.4. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие финансовые органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации, несет Генеральный

директор Общества в соответствии с законодательством.

10.5. Основания и порядок ответственности единоличного исполнительного органа Общества определяются действующим законодательством.

10.6. Права и обязанности Генерального директора Общества, размер оплаты его труда определяются договором, заключаемым Генеральным директором с Обществом. Договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества.

10.7. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему). Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации или управляющему принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества.

10.8. Совет директоров Общества вправе образовать временный единоличный исполнительный орган Общества (назначить временно исполняющего обязанности генерального директора Общества) в случае:

10.8.1. если Генеральный директор Общества не может исполнять свои обязанности и Совет директоров Общества не принял решения о досрочном прекращении его полномочий. При этом:

а) Совет директоров Общества одновременно с решением об образовании временного единоличного исполнительного органа принимает также решение о приостановлении полномочий Генерального директора Общества;

б) полномочия Генерального директора возобновляются с момента, когда он может исполнять свои обязанности (с момента начала выполнения им этих обязанностей), а полномочия временного единоличного исполнительного органа прекращаются с того же момента;

10.8.2. досрочного прекращения полномочий Генерального директора Общества при отсутствии возможности одновременно образовать новый единоличный исполнительный орган Общества (избрать нового Генерального директора Общества);

10.8.3. досрочного прекращения полномочий Генерального директора Общества в связи с необходимостью передачи его полномочий по решению общего собрания акционеров Общества управляющей организации или управляющему. В этом случае Совет директоров Общества одновременно с принятием решения о досрочном прекращении полномочий Генерального директора Общества принимает также решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества;

10.8.4. досрочного прекращения по решению Общего собрания акционеров Общества полномочий управляющей организации или управляющего при отсутствии возможности одновременно передать полномочия Генерального директора другой управляющей организации (управляющему) или образовать новый единоличный исполнительный орган Общества (избрать нового Генерального директора Общества).

10.9. Решение об образовании временного единоличного исполнительного органа Общества может быть принято Советом директоров путем проведения заочного голосования.

10.10. Временный исполнительный орган Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах компетенции Генерального директора общества, предусмотренной Законом об акционерных обществах и настоящим Уставом, если иное не установлено решением Совета директоров Общества об образовании временного единоличного исполнительного органа.

10.11. Права и обязанности управляющей организации (управляющего) по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются Договором, заключенным между Обществом и управляющей организацией (управляющим). Договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий управляющей организации или управляющего. Совет директоров вправе принять решение о приостановлении полномочий управляющей организации или управляющего. Одновременно с указанными решениями Совет директоров Общества принимает решение об образовании временного единоличного исполнительного органа Общества и о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для решения вопроса о досрочном прекращении полномочий управляющей организации (управляющего) и о передаче полномочий единоличного исполнительного органа генеральному директору либо иной

управляющей организации (управляющему).

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.bz.ru***

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: ***Гнусарев Александр Викторович***

Год рождения: ***1966***

Образование:

высшее

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		
12.2005	09.2008	Закрытое акционерное общество "Международный Промышленный Банк"	Председатель Исполнительной дирекции
06.2004	по н.в.	Закрытое акционерное общество "Объединенная промышленная Корпорация"	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

ФИО: ***Фомичев Андрей Борисович***

Год рождения: **1961**

Образование:

высшее

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		
09.12.2003	16.08.2005	Открытое акционерное общество "Прибалтийский судостроительный завод "Янтарь"	Заместитель генерального директора по производству
18.08.2005	31.05.2006	Общество с ограниченной ответственностью "Невский судостроительно-судоремонтный завод"	Генеральный директор
01.06.2006	19.02.2007	Закрытое акционерное общество "Международный Промышленный Банк"	Советник члена Совета директоров
23.02.2007	по настоящее время	Открытое акционерное общество "Судостроительный завод "Северная верфь"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

ФИО: **Дулина Марина Юрьевна**

Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

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		
10.1995	03.2002	Органы прокуратуры Российской Федерации	
04.2002	03.2008	ОАО «Строительная корпорация «Возрождение Санкт-Петербурга»	Начальник юридического отдела
31.03.2008	по н.в.	ОАО Судостроительный завод «Северная верфь»	Директор по правовому обеспечению

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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: **нет данных**

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: **нет данных**

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): **нет данных**

ФИО: **Стругов Леонид Васильевич**

Год рождения: **1955**

Образование:

В 1978 окончил Севмашвуз, в г. Северодвинске по специальности инженер-электрик

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		
2007	2008	Федеральное агентство по промышленности Российской Федерации	Начальник управления судостроительной промышленности
2008	по н.в.	Министерство промышленности и торговли Российской Федерации	Директор департамента судостроительной промышленности и морской техники

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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:

нет данных

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:

нет данных

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):

нет данных

05 октября 2011 года поступили заявления о добровольном сложении полномочий от следующих членов Совета директоров ОАО "Балтийский завод": Кузьмина А.А., Сергеевой Т.С., Шабалиной Е.З., Иванова Е.Н. и Куликовой Г.А. Состав Совета директоров эмитента указан по состоянию на 31.12.2011 г.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Венков Валерий Васильевич**

Год рождения: **1947**

Образование:

Высшее профессиональное

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		
02.2007	07.2008	ФГУП ЦНИИ технологии судостроения	Первый заместитель генерального директора
12.2008	по н.в.	ОАО "Объединенная судостроительная корпорация"	Руководитель департамента перспективного развития; начальник Управления производства и технологий; начальник Управления научно-технических разработок, производства и технологий; начальник департамента инновационного развития, производства и технологий
10.10.2011	22.12.2011	ОАО "Балтийский завод"	Советник генерального директора
23.12.2011	по н.в.	ОАО "Балтийский завод"	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.011**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.011**

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

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот 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, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год:

Единица измерения: **руб.**

Совет директоров

Вознаграждение	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Отсутствуют

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен: **0**

Указанных фактов не было

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

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью эмитента осуществляется:

- Ревизионной комиссией;
- Службой внутреннего контроля.

На ОАО "Балтийский завод" отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия - внутренний постоянно действующий орган. Компетенция Ревизионной комиссии определена в Уставе Общества и Положении "О Ревизионной комиссии".

Выдержка из Устава:

12. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

12.1. Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией - внутренним постоянно действующим органом контроля.

12.2. Правительство Российской Федерации в период срока действия специального права ("золотая акция") назначает одного представителя Российской Федерации в Ревизионную комиссию Общества.

12.3. Представитель Российской Федерации в Ревизионной комиссии Общества входит в количественный состав Ревизионной комиссии. Остальные члены Ревизионной комиссии Общества избираются на Общем собрании акционеров.

12.4. Члены Ревизионной комиссии, за исключением представителя Российской Федерации в Ревизионной комиссии, избираются Общим собранием акционеров на один год.

12.5. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии по какой-либо причине прекращает исполнение своих обязанностей, внеочередное Общее собрание акционеров осуществляет его замену.

12.6. Регламент работы и компетенция Ревизионной комиссии определяется в соответствии с Законом об акционерных обществах, настоящим Уставом и "Положением о Ревизионной комиссии ОАО "Балтийский завод", утверждаемом Общим собранием акционеров.

12.7. К компетенции Ревизионной комиссии, в частности, относится:

- Проведение ежегодных плановых ревизий по итогам деятельности за год, а так же во всякое время в случаях, установленных Законом об акционерных обществах, в частности по инициативе самой ревизионной комиссии (ревизора) Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

По итогам проверок Ревизионная комиссия отчитывается перед Общим собранием акционеров.

12.8. Лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представлять в распоряжение Ревизионной комиссии все материалы и документы, необходимые для осуществления ревизий и обеспечивать условия для их проведения.

12.9. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного собрания акционеров в случаях, установленных Законом об акционерных обществах.

Служба внутреннего контроля

Положение о службе внутреннего контроля ОАО "Балтийский завод" утверждено на заседании Совета директоров ОАО "Балтийский завод" 08 декабря 2006 года (Протокол №156 от 08.12.2006г.)

Служба внутреннего контроля ОАО "Балтийский завод" (далее - Служба) является самостоятельным структурным подразделением ОАО "Балтийский завод" (далее - Общество). Служба подотчетна в своей деятельности Совету директоров.

Задачи Службы:

- 1. Обеспечение органов управления Общества объективной и независимой информацией о состоянии системы внутреннего контроля и объектах проверок;*
- 2. Содействие органам управления Общества в обеспечении надежности и эффективности*

системы внутреннего контроля, повышении эффективности управления;

3. Участие в обеспечении сохранности активов Общества, выявление и предотвращение рисков, а также злоупотреблений и иных действий, влекущих причинение вреда Обществу;

4. Участие в обеспечении соблюдения требований законодательства, внутренних стандартов, регламентов и процедур;

5. Участие в обеспечении полноты и достоверности финансовой и управленческой отчетности.

Функции службы:

1. Проведение комплексных и тематических проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также повторных проверок с целью контроля за устранением выявленных в ходе проверок недостатков и нарушений.

2. Проведение служебных расследований по фактам выявленных нарушений, злоупотреблений, по фактам причинения ущерба Обществу и его акционерам, а также при наличии соответствующих рисков.

3. Проведение ревизий товарно-материальных ценностей.

4. Проведение проверок по поручениям Совета директоров и генерального директора Общества.

5. Разработка рекомендаций по результатам, направленных на устранение нарушений и недостатков, совершенствование управления, повышение эффективности функционирования системы внутреннего контроля, минимизацию рисков, а также подготовка предложений о применении мер дисциплинарного и иного воздействия к нарушителям.

6. Подготовка справок и актов по результатам проверок для Совета директоров, генерального директора Общества.

7. Участие в проведении контрольных проверок инвентаризаций имущества и финансовых обязательств Общества.

8. Осуществление контроля за устранением нарушений и недостатков, выявленных Службой в результате проверок, ревизий и служебных расследований.

9. Участие в разработке внутренних регламентов, стандартов Общества, относящихся к компетенции Службы.

10. Участие в работе Ревизионной комиссии 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: **Кулемина Светлана Владимировна**

Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

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		
09.11.2006	14.03.2011	Закрытое акционерное общество "Объединенная Промышленная Корпорация"	Начальник отдела расчетов
15.03.2011	по н.в.	Закрытое акционерное общество "Дантайс"	Начальник отдела расчетов

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

ФИО: ***Григорьева Жанна Александровна***

Год рождения: ***1978***

Образование:

высшее

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		
01.2006	01.2007	Общество с ограниченной ответственностью "ИэйчСи Менеджмент Лимитед"	Финансовый контролер
04.2007	08.2008	Общество с ограниченной ответственностью "Юг Девелопмент"	Начальник планово-экономического отдела
10.2008	03.2009	Закрытое акционерное общество "УК Дон-строй"	Финансовый менеджер
04.2009	03.2010	Общество с ограниченной ответственностью "УК Статус"	Начальник финансово-экономического отдела
03.2011	по н.в.	Закрытое акционерное общество "Дантайс"	Советник генерального директора по финансам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

ФИО: **Колесов Андрей Юрьевич**

Год рождения:

Образование:

нет данных

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		
	по настоящее время	Министерство промышленности и торговли Российской Федерации	Начальник отдела экономики и прогнозирования

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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: **нет данных**

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: **нет данных**

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): **нет данных**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Служба внутреннего контроля**

ФИО: **Поташев Владислав Сергеевич**

Год рождения: **1964**

Образование:

высшее, Ленинградский финансово-экономический институт им. Н.А. Вознесенского

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		
01.12.2004	16.10.2006	Открытое акционерное общество "Судостроительный завод "Северная верфь"	Начальник отдела ревизии и контроля
16.10.2006	по настоящее время	Открытое акционерное общество "Балтийский завод"	Руководитель службы внутреннего контроля

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот 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 заверченный финансовый год:

Единица измерения: **руб.**

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

Вознаграждение	0
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0

Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	0

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

Отсутствуют

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний завершённый финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Служба внутреннего контроля**

Вознаграждение	3 220
Заработная плата	1 089 218
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	1 092 438

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

С сотрудниками службы внутреннего контроля (отдел №155) заключены трудовые договоры, которыми установлена подлежащая выплате заработная плата.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний завершённый финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

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

Не указывается в отчете за 4 квартал

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **2 557**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **3**

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

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

Полное фирменное наименование: *Центральный банк Российской Федерации*

Сокращенное фирменное наименование: *Банк России*

Место нахождения

107016 Россия, Москва, Неглинная 12

ИНН: *7702235133*

ОГРН: *1037700013020*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **88.32**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **88.32**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ДЦСС"*

Место нахождения

690091 Россия, Приморский край, г. Владивосток, Светланская 72

ИНН: *2536196045*

ОГРН: *1072536016211*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.13**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.13**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) 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), %

0.000001

Лицо, управляющее пакетом

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Фонд имущества Санкт-Петербурга"**

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')

В отношении Эмитента Российской Федерацией реализовано специальное право на участие в управлении - "золотая акция". Срок действия специального права - бессрочно.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) 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 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **06.05.2006**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙЭЛИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СТРОЙЭЛИТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АРТ ПЛЮС"**

Сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АРТ ПЛЮС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Энис Торг"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Энис Торг"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТ-СОФТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНТ СОФТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.3**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.3**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **07.05.2007**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙЭЛИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СТРОЙЭЛИТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АРТ ПЛЮС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АРТ ПЛЮС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Энис Торг"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Энис Торг"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТ-СОФТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНТ-СОФТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.3**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.3**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **15.05.2008**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙЭЛИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СТРОЙЭЛИТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АРТ ПЛЮС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АРТ ПЛЮС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Энис Торг"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Энис Торг"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТ-СОФТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНТ-СОФТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.31**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.31**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **04.05.2009**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙЭЛИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СТРОЙЭЛИТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Компания ТЕРЕМ Лтд"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АРТ ПЛЮС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АРТ ПЛЮС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Энис Торг"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Энис Торг"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИНТ-СОФТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНТ-СОФТ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.36**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.36**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **18.05.2010**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Юниор"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Юниор"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Нано-Строй"**
Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Нано-Строй"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Интер-Строй"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Интер-Строй"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Траст Холдинг"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Траст Холдинг"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.37**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.37**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "ТехникЛайн"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ТехникЛайн"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **16.05.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "ТехникЛайн"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ТехникЛайн"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **17.36**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **17.36**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Интер-Строй"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Интер-Строй"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.98**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.98**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Траст Холдинг"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Траст Холдинг"**
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.37**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.37**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Юниор"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Юниор"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.64**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.64**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Нано-Строй"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Нано-Строй"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.96**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.96**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ДЦСС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.13**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.13**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **27.10.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ДЦСС"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **5.13**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **5.13**

Полное фирменное наименование: **Центральный Банк Российской Федерации**

Сокращенное фирменное наименование: **Банк России**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **88.32**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **88.32**

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Не указывается в данном отчетном квартале

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный

отчетный квартал

Не указывается в данном отчетном квартале

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОАО «БАЛТИЙСКИЙ ЗАВОД» на 2011 год.

Настоящая Учетная политика вводится в действие с 1 января 2011 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской и налоговой отчетности и является обязательной для применения во всех филиалах и обособленных подразделениях Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов, разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006г. №115 (Приложение №1).

Бухгалтерский учет ведется механизированным способом с применением автоматизированных систем «BAAN», «БОСС-Кадровик» и «Бухгалтерский отчет и отчетность» ИВЦ по журнально-ордерной форме.

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

- принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

1.3. При оформлении хозяйственных операций применяются:

- унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Росстата;
- не типовые первичные учетные документы, которые содержат обязательные реквизиты: наименование документа (формы), код формы; дату составления; наименование организации, от имени которой составлен документ; содержание хозяйственной операции; измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении); наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления, личные подписи и их расшифровки.

Общество применяет бланки строгой отчетности по форме, утвержденной Приказом МФ РФ №90н от 10.12.1999г., №16-00-30-35 от 20.04.1995г.

2. Способы ведения бухгалтерского учета и оценка отдельных видов имущества и обязательств

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 г. № 26н, с учетом всех изменений, на счете 01 «Основные средства».

2.1.2. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора, в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждаемые постановлением правительства РФ.

Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступившие ранее 1 января 2002

года, осуществляются в том же порядке, в каком они осуществлялись до этой даты (тем методом и, исходя из того срока полезного использования, которые были установлены при принятии соответствующего объекта основных средств к учету).

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

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

2.1.5. Амортизация объектов основных средств 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.

2.1.6. Активы стоимостью до 20 000 рублей за единицу (печатные издания - независимо от стоимости) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.7. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 00.10.15 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

2.1.8. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по структурным подразделениям).

Активы, стоимость которых списана, учитываются по отдельным номенклатурным объектам в разрезе мест их нахождения. В Обществе организуется оперативно-количественный учет активов стоимостью свыше 1000 рублей, а для объектов, содержащих драгоценные металлы, независимо от их стоимости.

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 27.12.2007г. №153н 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 общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора.

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.

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

2.3. 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 г. № 44н с учетом всех изменений на счете 10 «Материалы».

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), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.3.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет отклонений сумм фактических расходов на приобретение или изготовление материально-производственных запасов ведется на субсчетах счета 15 «Заготовление и приобретение товарно-материальных ценностей».

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовый результат как прочие доходы или прочие расходы.

Сумма отклонений, подлежащих списанию, рассчитывается пропорциональным способом исходя из общей стоимости группы запасов и суммы отклонений по данной группе запасов.

Списание отклонений с субсчетов 15.03.01, 15.05.01, 15.04.01, производится пропорционально списанию отечественных материалов, полуфабрикатов и оборудования.

Списание отклонений с субсчета 15.03.02 производится пропорционально списанию импортных материалов, полуфабрикатов и оборудования.

2.3.4. Материально-производственные запасы, принятые от заказчиков на переработку, учитываются на забалансовом счете 00.10.16 «Материалы, принятые в переработку» в оценке, предусмотренной договором.

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

2.3.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов.

2.3.6. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (по структурным подразделениям).

2.4. Учет выпуска готовой продукции

2.4.1. 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 г. № 34н на счете 43 «Готовая продукция».

2.4.2. Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости заказа.

2.4.3. При продаже готовой продукции или ином выбытии ее оценка производится:

☐ судостроение - по фактической производственной себестоимости конкретного заказа;

☐ машиностроение - по фактической производственной себестоимости конкретного заказа, в случае мелкосерийного производства оценка по средней себестоимости по каждому виду продукции.

2.4.4. Аналитический учет готовой продукции ведется по заказам, местам хранения.

2.4.5. Готовая продукция, не востребованная и не оплаченная покупателями и заказчиками, дальнейшая реализация которой невозможна в связи с её спецификой, списывается на основании акта в соответствии с данными инвентаризации готовой продукции с возмещением части затрат путем передачи в металлолом.

2.5. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

2.5.1. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н, с учетом всех изменений.

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

2.5.3. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе 5 элементов: 1- заказ, 2- центр затрат, 3- элемент затрат, 4- группа или статья затрат, 5- коды налогового учета.

2.5.4. Общество ведет раздельный учет затрат по видам деятельности, по которым необходим раздельный учет (облагаемые налогом на добавленную стоимость по разным ставкам, не облагаемые налогами и льготируемые).

2.5.5. Косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на заказы основного производства пропорционально заработной плате основного рабочего персонала.

2.5.6. Незавершенное производство отражается в балансе по фактическим производственным затратам в разрезе заказов.

2.5.7. Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.5.8. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства и обращения отчетного периода Общество создает резервы на: предстоящую оплату отпусков, гарантийный ремонт.

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

2.6.1. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н, с учетом всех изменений.

2.6.2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по моменту отгрузки (методу начисления) товаров, работ и оказанных услуг с последующим предъявлением покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.6.3. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности по заказам.

2.6.4. Доходы, полученные от деятельности филиала «Медико-санитарная часть 3» учитываются в составе прочих поступлений, как прочие доходы.

2.7. Учет расчетов.

2.7.1. 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 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

2.7.2. Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

2.7.3. Общество 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.

2.7.4. Общество ведет учет сумм налога на добавленную стоимость, подлежащего начислению (вычету) в последующих периодах на субсчете счета 76 «Расчеты по НДС». Суммы НДС, подлежащие начислению (вычету) по различным основаниям, учитываются обособленно.

2.7.5. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы» и отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.7.6. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов (расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.) принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются.

2.7.7. Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов и оформляется актом, утвержденным руководителем.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов на основании акта, утвержденного руководителем.

2.7.8. Общество может создавать резерв по сомнительным долгам по расчетам за продукцию (работы, услуги), не погашенным в сроки, предусмотренные договорами и не обеспеченные соответствующими гарантиями.

2.7.9. Срок, на который выдаются наличные деньги под отчет, устанавливается Приказом руководителя. Лица, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию Общества отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

2.7.10. Структурные подразделения для расчета страховых платежей на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний представляют в Главную бухгалтерию установленную отчетность и осуществляют самостоятельный учет в пределах своей профессиональной деятельности согласно присвоенных кодов классификации отраслей народного хозяйства.

Действие данного пункта распространяется на следующие структурные подразделения:

№	Наименования структурного подразделения	Учетный № подразделения
1.	Модельный цех (цех деревянных моделей)	1
2.	Цех литейного производства	3
3.	Цех спецэнергетики	6
4.	Механический цех	7
5.	Котельный цех	8
6.	Сборочно-сварочный цех	12
7.	Достроечно-малярный цех	13
8.	Стапельный цех	14

9.	Судомонтажный цех	26
10.	Цех складского хозяйства	27
11.	Транспортный цех	35
12.	Центральная заводская лаборатория	39
13.	Ремонтно - энергетический цех	52
14.	Управление предприятием	70
	<u>Филиалы, структурные подразделения</u>	
1.	«Металлгальваносервис»	11
2.	«Медико-санитарная часть № 3»	160

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно п.22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 18/02, утвержденного приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

. Для отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по операциям с основными средствами, доходам и расходам от обычной деятельности, по операциям, связанным с пересчетом счетов в условных единицах, по операциям с ценными бумагами, по операциям, отражающим убытки от реализации амортизируемого имущества и по операциям, связанным с переносом убытков на будущее, ведутся соответствующие балансовые счета: 09.10.01; 09.10.02; 09.10.03; 09.10.04; 09.10.05; 09.10.06 и 77.10.01, 77.10.02; 77.10.03; 77.10.04.

Для отражения постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств ведутся балансовые счета: 99.10.01, 99.10.02, 99.10.03, 99.10.07.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках.

2.9. Порядок и сроки проведения инвентаризации.

2.9.1. Инвентаризации проводятся в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

2.9.2. Ежегодные инвентаризации имущества и финансовых обязательств проводятся на основании приказа руководителя в период с 1 октября отчетного года по 31 января следующего года.

2.9.3. Ежеквартально по состоянию на последнее число квартала проводится инвентаризация просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. На основании результатов инвентаризации составляются акты на списание просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, которые утверждаются генеральным директором и являются основанием для отражения в сумме финансовых результатов Общества.

2.9.4. 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, а также на основании отдельных приказов руководителя.

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

Учетная политика для целей налогообложения.

Налоговый учет – как система обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на прибыль на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным главой 25 Налогового кодекса РФ, осуществляется посредством применения кодов налогового учета (Приложение №2).

1. Организационные аспекты налоговой политики по налогу на прибыль

1.1. Лица, ответственные за организацию и ведение налогового учета и взаимодействие с налоговыми органами

Обязанности по ведению налогового учета в Обществе возлагаются на бухгалтерию.

1.2. Изменение учетной политики в целях налогообложения

Основанием для изменений учетной политики для целей налогообложения могут быть следующие события:

□ изменение законодательства по налогам и сборам (соответствующие изменения могут приниматься с момента изменения законодательства);

☐ существенное изменение условий деятельности Общества (соответствующие изменения принимаются, начиная со следующего отчетного года).

☐ начало осуществления новых видов деятельности (с момента начала осуществления новых видов деятельности).

1.3. Основные принципы организации и ведения налогового учета

Налоговый учет ведется по принципу максимального сближения налогового учета с существующей в Обществе системой бухгалтерского учета.

Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета. План счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета на уровне организации аналитического учета доходов и расходов.

Налоговый учет ведется в рамках Плана счетов бухгалтерского учета с введением корректировок для целей налогового учета.

1.4. Система формирования регистров налогового учета

Аналитические регистры налогового учета – сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

В качестве налоговых регистров используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского и налогового учета.

В случае, если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ, Общество самостоятельно дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета.

Аналитическими регистрами налогового учета являются регистры бухгалтерского учета по всем счетам, дополненные кодами налогового учета. В отдельных случаях ведутся самостоятельные регистры налогового учета.

Реквизиты регистров налогового учета:

- ☐ наименование регистра;
- ☐ период (дату) составления;
- ☐ измерители операции в натуральном (когда это нужно) и в денежном выражении;
- ☐ наименование хозяйственных операций;
- ☐ подпись (расшифровку подписи) лица, ответственного за составление указанных регистров.

Регистры налогового учета в течение налогового периода ведутся в электронном виде и выводятся на бумажный носитель (распечатываются).

2. Методологические аспекты налоговой политики по налогу на прибыль

2.1. Общие положения

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 313 НК РФ, налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налога на прибыль организаций.

Подтверждением данных налогового учета являются:

- ☐ первичные учетные документы (включая справку бухгалтера);
- ☐ аналитические регистры налогового учета;
- ☐ расчет налоговой базы

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.

2.2. Порядок признания доходов для целей налогообложения прибыли организаций

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, т.е. методом начисления (статья 271 НК РФ).

2.2.1. Доходы от реализации

По заказам машиностроения доход от реализации признается в момент фактической реализации.

При выполнении заказов судостроения, производство которых имеет длительный (более одного налогового периода) технологический цикл, доход от реализации указанных работ (услуг) распределяется Обществом в соответствии с принципом формирования расходов по указанным работам (услугам).

В этом случае цена договора (контракта) распределяется Обществом между налоговыми периодами, в течение которых выполняется договор (контракт).

Доход от реализации работ (услуг) с длительным технологическим циклом, признаваемый в отчетном периоде (условный доход), рассчитывается как разница между производением действующей контрактной цены заказа на долю фактических расходов с начала строительства заказа по отчетный период включительно в общей сумме всех расходов, предусмотренных в плановой калькуляции (смете), и ранее признанного дохода по заказу.

Расчет условного дохода производится ежеквартально.

2.2.2. Внереализационные доходы

Внереализационные доходы признаются в учете Общества в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 271 НК РФ.

Доходы в виде процентов по долговым ценным бумагам учитываются Обществом в составе внереализационных доходов.

В целях налогообложения доходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами.

2.2.2.1. Порядок признания дохода по долговым ценным бумагам

Процентами признается любой заранее заявленный (установленный) доход, в том числе в виде дисконта, полученный по долговому обязательству любого вида (независимо от способа его оформления).

Сумма дохода в виде процентов по долговым обязательствам учитывается в аналитическом учете исходя из установленной по каждому виду долговых обязательств доходности и срока действия такого долгового обязательства в отчетном периоде на дату признания доходов.

Доходы по долговым ценным бумагам, срок действия которых приходится более чем на один отчетный период признаются полученным и включается в состав внереализационных доходов на конец месяца соответствующего отчетного периода.

В случае погашения долговой ценной бумаги до истечения отчетного периода доход признается полученным и включается в состав внереализационных доходов на дату погашения долгового обязательства.

2.2.2.2. Виды долговых ценных бумаг

К долговым ценным бумагам относятся:

- ☐ процентные долговые ценные бумаги (векселя, облигации);
- ☐ дисконтные долговые ценные бумаги (векселя, облигации);
- ☐ процентно-дисконтные долговые ценные бумаги (векселя, облигации).

К процентным долговым ценным бумагам относятся ценные бумаги, в течение срока погашения которых, владельцу данной ценной бумаги выплачиваются проценты.

К дисконтным долговым ценным бумагам относятся ценные бумаги, стоимость погашения которых превышает сумму, уплаченную владельцем данных бумаг при их приобретении.

Дисконтные долговые ценные бумаги возникают во всех случаях, когда цена приобретения актива меньше его номинала.

К процентно-дисконтным долговым ценным бумагам относятся ценные бумаги, в течение срока погашения которых, владельцу данной ценной бумаги выплачиваются проценты, при этом стоимость их

номинала превышает сумму, уплаченную владельцем данных бумаг при их приобретении.

2.2.2.3. Сроки обращения долговых ценных бумаг и период признания дохода

Вексель может быть выдан сроком:

- ☐ по предъявлении;
- ☐ по предъявлении, но не ранее определенного дня;
- ☐ во столько-то времени от предъявления;
- ☐ во столько-то времени от составления;
- ☐ на определенный день.

Облигация может быть эмитирована сроком:

- ☐ на определенный день

Облигацией может быть предусмотрена возможность досрочного погашения. При этом в облигации должен быть указан срок, не ранее которого она может быть предъявлена к погашению.

Периодом признания дохода признаются все отчетные (налоговые) периоды, приходящиеся на срок обращения долговых ценных бумаг.

Дата начала начисления процентов, а также срок обращения векселей определяется Обществом исходя из даты составления векселей или иной даты, указанной на нем, с учетом Положений о переводном и простом векселе, утвержденном Постановлением ЦИК и СНК СССР от 07 августа 1937 г. № 104/1341, и существующей арбитражной практики (Постановление Пленума ВС РФ и Пленума ВАС РФ от 04 декабря 2000 г. № 33/14).

Если дата погашения векселя установлена, то сроком его обращения, а также периодом начисления процентного дохода (расхода) признается срок от даты выпуска векселя до даты погашения (установленного на самом векселе).

По векселям со сроком погашения «по предъявлении» за срок обращения (а также за период начисления процентного дохода (расхода)) принимается срок, равный 365 (366) дней, исчисляемый от даты составления.

По дисконтным векселям со сроком погашения «по предъявлении, но не ранее» - за срок обращения (а также за период начисления процентного дохода (расхода)) принимается срок, равный периоду от даты составления векселя до даты, указанной как не ранее, плюс 365 (366) дней (если иное не установлено эмитентом).

По процентным векселям со сроком погашения «по предъявлении, но не ранее» - за период начисления процентного дохода (расхода) принимается срок, равный периоду от даты «не ранее» плюс 365 (366) дней (если иное не установлено эмитентом).

2.2.2.4. Признание дохода по процентным ценным бумагам

Доход по процентным ценным бумагам признается в сумме, определяемой путем соотношения номинала долговой ценной бумаги и начисленных процентов на конец месяца каждого отчетного (налогового) периода в течение срока обращения данных ценных бумаг.

Общество вправе отнести суммы процентов, ранее отраженных в аналитическом учете и учтенных в доходах при налогообложении, но фактически не полученных по причине досрочного предъявления долговой ценной бумаги к погашению, к внереализационным расходам на дату досрочного погашения ценной бумаги.

Признание дохода по дисконтным ценным бумагам

Доход по дисконтным ценным бумагам признается Обществом в сумме дисконта, приходящейся на конец каждого отчетного (налогового) периода в течение срока обращения данных ценных бумаг.

При начислении дохода в виде дисконта по приобретенным векселям с оговоркой "по предъявлении, но не ранее" в качестве срока обращения для целей налогообложения прибыли используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством (365 (366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу).

Признание дохода по процентно-дисконтным ценным бумагам

По процентно-дисконтным бумагам Обществом признаются два вида доходов: доход в виде процентов и доход в виде дисконта, которые учитываются в порядке, изложенном выше.

2.3. Порядок признания расходов для целей налогообложения

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место,

независимо от фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы из оплаты, т.е. методом начисления (статья 272 Налогового кодекса РФ).

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если сделка не содержит таких условий и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределяются Обществом самостоятельно.

В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), расходы распределяются Обществом самостоятельно с учетом принципа равномерности, в полном объеме признанных расходов.

2.3.1. Признание расходов в налоговом учете

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) Обществом.

2.3.2. Экономическая обоснованность расходов

Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Под экономически оправданными расходами понимаются затраты, обусловленные целями получения доходов, удовлетворяющие принципу рациональности и обусловленные обычаями делового оборота.

В случае, когда рациональность каких-либо расходов требует доказательства или подтверждения, возможность включения указанных расходов в уменьшение налогооблагаемой прибыли определяется на основании специальных расчетов или иного обоснования с указанием цели производимых затрат.

2.3.3. Документальное подтверждение расходов

Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо документами, оформленными в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, и (или) документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы (в том числе таможенной декларацией, приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполненной работе в соответствии с договором).

Порядок оформления документов предусмотрен нормативными правовыми актами соответствующих органов исполнительной власти, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлено право утверждать порядок составления и формы первичных документов, которыми оформляются хозяйственные операции.

Общество вправе подтверждать произведенные расходы любыми документами, составленными в произвольной форме с соблюдением обязательных реквизитов, если законодательством не установлена унифицированная форма.

Обязательными реквизитами являются следующие:

- ☐ наименование документа (формы);
- ☐ дата составления;
- ☐ наименование организации, составившей этот документ;
- ☐ содержание хозяйственной операции;
- ☐ измерители хозяйственной операции в натуральном и денежном выражении;
- ☐ перечень должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления;
- ☐ личные подписи указанных лиц и их расшифровки.

В случаях, когда исполнителем, (подрядником, арендодателем) или иным лицом, оказывающим услуги, (выполняющим работы), в соответствии с утвержденным документооборотом Общества, не составляется акт оказанных услуг (выполненных работ) документом, подтверждающим факт и величину произведенных расходов, является документ, составленный по форме счета-фактуры, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 2 декабря 2000 г. № 914 (с изменениями и дополнениями в действующей редакции), либо иной документ, подтверждающий факт оказания услуг (выполнения работ), содержащий вышеуказанные обязательные реквизиты.

2.4. Амортизируемое имущество

Амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у Общества на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются им для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признаются также капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя, а также капитальные вложения в предоставленные по договору безвозмездного пользования объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных организацией-ссудополучателем с согласия организации-ссудодателя.

Из состава амортизируемого имущества исключаются основные средства:

- ☐ переданные (полученные) по договорам в безвозмездное пользование;
- ☐ переведенные по решению руководства организации на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;
- ☐ находящиеся по решению руководства организации на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.4.1. Налоговый учет объектов основных средств

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования, превышающее 12 месяцев, используемое в качестве средств труда для реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг или для управления организацией и первоначальной стоимостью более 40 000,00 руб. (пункт 1 статьи 256, пункт 1 статьи 257 главы 25 НК РФ).

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет не более 40 000,00 руб., а также имущество сроком полезного использования менее 12 месяцев, не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (подпункт 3 пункта 1 статьи 254 НК РФ). Данные затраты являются косвенными и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований статьи 272 НК РФ (пункт 2 статьи 318 НК РФ).

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с пунктом 8 статьи 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.

При определении первоначальной стоимости основных средств для целей налогообложения следует учитывать следующие особенности:

- ☐ в первоначальную стоимость не включаются проценты, начисленные по договорам займа, кредита и т.д., использованного для приобретения (изготовления) амортизируемого имущества, независимо от того, возникли ли они до или после даты включения объекта в состав амортизируемого имущества. Такие проценты включаются в состав внереализационных расходов;
- ☐ в первоначальную стоимость не включаются суммовые разницы, образовавшиеся при приобретении основного средства до и после даты включения объекта в состав амортизируемого имущества. Такие суммовые разницы включаются в состав внереализационных доходов / расходов;
- ☐ курсовые разницы, возникающие при расчетах за основное средство в иностранной валюте, не включаются в первоначальную стоимость. Такие курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов / расходов;
- ☐ расходы, связанные с внесением платы за регистрацию прав и сделок с недвижимым имуществом, платежи за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплата услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости, при приобретении такого имущества, включаются в первоначальную стоимость объектов недвижимости, если они осуществлены до даты включения объекта в состав амортизируемого имущества. В случае, если указанные расходы осуществлены после того, как объект введен в эксплуатацию и эксплуатируются, они учитываются в составе косвенных расходов и уменьшают налогооблагаемую прибыль в качестве прочих расходов, связанных с производством и реализацией;
- ☐ в первоначальную стоимость не включаются расходы по страхованию объектов основных средств. Указанные расходы учитываются в качестве самостоятельного элемента расходов, связанных с производством и реализацией;
- ☐ в первоначальную стоимость основных средств, ввозимых из-за рубежа, включаются таможенные платежи и сборы;

Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям.

2.4.1. Определение срока полезного использования для основных средств

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования, на основании статьи 258 НК и Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. (пункт 1 статьи 258 главы 25 НК РФ).

Распределение объектов по группам осуществляется на основании кода Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ). Отнесение объекта к конкретному коду ОКОФ осуществляется по признакам назначения, связанным с видами деятельности, осуществляемыми с использованием этих объектов и производимыми в результате этой деятельности продукцией и услугами.

Срок полезного использования амортизируемого имущества утверждается приказом руководителя.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей (пункт 5 статьи 258 НК РФ).

В случае наличия у одного объекта основного средства нескольких частей, которые могут быть использованы самостоятельно, причем относятся к иной амортизационной группе, чем сам объект, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации такого имущества предыдущими собственниками на основании полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретенного основного средства.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации в соответствии с настоящей главой, Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов решением действующей в обществе комиссии, утвержденным приказом руководителя.

Общество увеличивает срок полезного использования объекта основных средств после даты ввода его в эксплуатацию в случае, если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение срока его полезного использования.

При этом увеличение срока полезного использования основных средств осуществляется в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Начисление амортизации по объектам основных средств, по которым в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения принято решение об увеличении срока полезного использования, производится в месяце, следующем за месяцем, в котором закончены и приняты указанные работы, исходя из увеличенной стоимости объекта и ранее установленной нормы амортизационных отчислений, рассчитанной из вновь определенного срока полезного использования. В качестве базы для определения нормы амортизации используется увеличенная первоначальная стоимость.

2.4.2. Метод начисления амортизации по объектам основных средств

Амортизация начисляется линейным методом в соответствии с положениями ст. 259.1 НК РФ.

В отношении амортизируемых основных средств, используемых в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, к основной норме применяется специальный коэффициент 2.

Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) и учитывается на балансе Общества, к основной норме амортизации применяется коэффициент 3. Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой - третьей амортизационным группам.

Объекты амортизируемого имущества, к которым применяются повышающие коэффициенты, формируют подгруппу в составе соответствующей амортизационной группы. Учет таких амортизационных групп и подгрупп ведется отдельно.

Применение к нормам амортизации объектов амортизируемого имущества повышающих коэффициентов влечет за собой соответствующее сокращение срока полезного использования таких объектов. При этом амортизационные подгруппы по объектам амортизируемого имущества, к нормам амортизации которых применяются повышающие коэффициенты, формируются в составе амортизационной группы исходя из определенного классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. срока полезного использования без учета его увеличения.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из самостоятельно рассчитанных Обществом норм амортизации.

Начисление амортизации по нормам амортизации ниже, чем установлены Постановлением

Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. не осуществляется.

Расходы на модернизацию основных средств первоначальной стоимостью менее 20 000 руб., стоимость которых списана для целей налогообложения одновременно в составе материальных расходов, также подлежат включению в состав текущих расходов налогового (отчетного) периода. Экономически обоснованные и документально подтвержденные расходы на модернизацию такого имущества могут быть учтены для целей налогообложения прибыли в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией (Письмо Минфина РФ от 07 мая 2007г. N 03-03-06/1/266).

2.4.3. Расходы на ремонт основных средств

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов в сумме фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.4.4. Критерии отнесения работ по восстановлению объектов основных средств к ремонту модернизации, реконструкции, техническому перевооружению

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Может осуществляться также достройка, дооборудование, техническое перевооружение.

К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относятся работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта амортизируемых основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

К реконструкции относится переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.

К техническому перевооружению относится комплекс мероприятий по повышению технико-экономических показателей основных средств или их отдельных частей на основе внедрения передовой техники и технологии, механизации и автоматизации производства, модернизации и замены морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным.

Ремонт представляет собой комплекс технических мероприятий, направленных на поддержание или восстановление первоначальных или эксплуатационных качеств объекта. Ремонт может быть текущим, средним и капитальным.

В процессе капитального ремонта производится смена изношенных конструкций и деталей или замена их на более прочные и экономичные, улучшающие эксплуатационные возможности объекта, за исключением полной смены или замены основных конструкций, срок службы которых является наибольшим.

Примерный перечень работ, осуществляемых в рамках текущего и капитального ремонта, определяется Положением о проведении планово-предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений (утв. Постановлением Госстроя СССР от 29 декабря 1973 г. №279), который носит рекомендательный характер.

Работы, производимые при новом строительстве, расширении, реконструкции и техническом перевооружении, определены письмом Минфина СССР от 29 мая 1984 г. N 80, а также письмом Госплана СССР N НБ-36-Д, Госстроя СССР N 23-Д, Стройбанка СССР N 144, ЦСУ СССР N 6-14 от 08 мая 1984, которые носят рекомендательный характер.

2.5. Налоговый учет нематериальных активов

2.5.1. Критерии отнесения объектов к нематериальным активам

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Для признания нематериального актива необходимо наличие способности приносить Обществу экономические выгоды (доход), а также наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого нематериального актива и (или) исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе патенты, свидетельства, другие

охраненные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака).

К нематериальным активам, в частности, относятся:

- ☐ исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

- ☐ исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;

- ☐ исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;

- ☐ исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;

- ☐ исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;

- ☐ владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта;

- ☐ исключительное право автора и иного правообладателя на произведение (аудиовизуальное, дизайнерское, в т. ч. носящее рекламный характер);

- ☐ лицензионное соглашение на право пользования недрами, заключенное по итогам конкурса.

Не относятся к нематериальным активам:

- ☐ не давшие положительного результата НИОКР;

- ☐ интеллектуальные и деловые качества работников Общества, их квалификация и способность к труду.

2.5.2. Порядок определения первоначальной стоимости нематериальных активов

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.

Стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Результаты научных исследований и опытно-конструкторских работ (далее НИОКР), выполненных собственными силами, признаются нематериальным активом для целей налогового учета с момента регистрации исключительного права на них. До регистрации прав НИОКР, давшие положительные результаты и используемые для получения дохода, учитываются как расходы будущих периодов.

2.5.3. Метод начисления амортизации нематериальных активов

Амортизация начисляется линейным методом по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Порядок начисления амортизации, а также правила определения сумм амортизации (линейным и нелинейным методом) по объектам нематериальных активов аналогичны соответствующим положениям, установленным для основных средств.

2.5.4. Определение срока полезного использования

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет.

Если договором о передаче неисключительных прав на использование компьютерной программы не установлен срок полезного использования программного продукта, то расходы на приобретение такого права учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение срока, установленного Приказом генерального директора.

2.6. Организация учета материально-производственных запасов (МПЗ)

2.6.1. Материалы, единица учета материалов

К материалам в целях налогового учета относится имущество, находящееся у Общества на праве собственности, имеющее материальную форму и выполняющее роль предметов труда, а также средств труда, используемых не более 12 месяцев или стоимость которых не превышает 40 000 руб.

Общество принимает за единицу учета материально-производственных запасов наименование

единицы МПЗ.

2.6.2. Порядок определения стоимости товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы

2.6.2.1. Первоначальная стоимость материально-производственных запасов, приобретенных за плату

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов (пункт 2 статьи 254 НК РФ).

При определении стоимости материалов для целей налогообложения следует учитывать следующие особенности:

- ☐ в первоначальную стоимость не включаются проценты, начисленные по договорам займа, кредита и т.д., использованного для приобретения материалов. Такие проценты включаются в состав внереализационных расходов;

- ☐ в первоначальную стоимость не включаются суммовые / курсовые разницы, образовавшиеся при приобретении материалов независимо от того, возникли ли они до или после даты принятия материалов к учету. Суммовые / курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов / расходов;

- ☐ в первоначальную стоимость не включаются расходы по страхованию материалов. Указанные расходы учитываются в качестве самостоятельного элемента расходов, связанных с производством и реализацией;

- ☐ материалы, изготовленные собственными силами, принимаются для целей налогообложения в оценке бухгалтерского учета;

- ☐ материалы, полученные по договору мены, оцениваются исходя из фактических затрат на приобретение. Фактическими затратами является рыночная стоимость переданного взамен имущества, определяемая по правилам статьи 40 НК РФ;

- ☐ в стоимость материально-производственных запасов не включаются налог на добавленную стоимость и акцизы, за исключением случаев, предусмотренных в статье 170 НК РФ.

2.6.2.2. Первоначальная стоимость МПЗ в виде излишков и имущества, полученного при демонтаже основных средств.

Стоимость материально-производственных запасов, прочего имущества в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации основных средств, а также при ремонте основных средств, определяется как сумма дохода, учтенного Обществом в порядке, предусмотренном пунктами 13 и 20 части второй статьи 250 НК РФ.

2.6.3. Порядок списания материально-производственных запасов

При определении размера материальных расходов применяется метод оценки по стоимости единицы запасов.

2.6.4 Покупные товары

К покупным товарам относится имущество, приобретенное для перепродажи.

2.6.4.1. Определение стоимости товаров

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- ☐ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- ☐ суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;

- ☐ таможенные пошлины;

- ☐ возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

- ☐ вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены товары;

- ☐ иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

2.6.4.2. Списание товаров

Для целей налогового учета покупные товары списываются в оценке по методу оценки по себестоимости единицы запасов.

2.6.4.3. Расходы, связанные с реализацией покупных товаров

К расходам, связанным с приобретением товаров относятся:

- ☐ суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с реализацией товаров;
- ☐ вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую проданы товары;
- ☐ затраты по доставке товаров до места их использования, включая расходы по страхованию если данные расходы по условиям договора являются обязанностью продавца;
- ☐ иные затраты, непосредственно связанные с реализацией товаров.

2.7. Налоговый учет расходов, связанных с реализацией товаров (работ, услуг)

Информация по прямым расходам формируется на основании данных бухгалтерского учета. В качестве прямых расходов для целей налогового учета определяются следующие:

- ☐ материальные затраты, непосредственно используемые при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- ☐ расходы на оплату труда персонала, участвующего в производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- ☐ расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев, которые начислены на суммы расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- ☐ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

В силу принятой учетной политики НЗП по заказам судостроения на конец отчетного периода равен нулю.

Оценка прямых расходов в остатках НЗП по прочим заказам на конец отчетного периода производится путем применения коэффициента, рассчитанного как соотношение прямых расходов за отчетный период к общей сумме расходов, приходящихся на выпуск, умноженного на сумму прироста НЗП за отчетный период. Оценка прямых расходов в остатках готовой продукции на складе на конец отчетного периода производится путем применения коэффициента, рассчитанного как соотношение прямых расходов за отчетный период к общей сумме расходов, приходящихся на выпуск, умноженного на сумму прироста ГП за отчетный период.

Остальные расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг) являются косвенными и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Расходами на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки признаются расходы, относящиеся к созданию новой или усовершенствованию производимой продукции (товаров, работ, услуг). Указанные расходы равномерно включаются Обществом в состав прочих расходов в течение одного года при условии использования указанных исследований и разработок в производстве и (или) при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг) с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие исследования (отдельные этапы исследований) (п.2 ст. 262 НК РФ).

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, осуществляемые при выполнении научных исследований и (или) опытно-конструкторских разработок в качестве соисполнителя (подрядчика), рассматриваются как расходы на осуществление деятельности, направленной на получение доходов в рамках конкретного контракта и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. Указанные работы (услуги) не могут быть использованы ни в рамках других договоров, ни в целях перепродажи, ни в целях частичной передачи по лицензионным и иным договорам, так как собственником всех разработок является генеральный заказчик (п.4 ст.262 НК РФ).

В случае перераспределения прямых и косвенных расходов по заказам судостроения не происходит изменения налоговых обязательств при формировании налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в силу выбранной учетной политики. В соответствии с этим, допускается перераспределение заработной платы и начислений на неё (страховых взносов) в связи с отражением указанных затрат в заказах 70 группы (обслуживание судостроительных заказов) в целях бухгалтерского учета в составе спецрасходов (косвенные расходы) и отражение их в составе прямых расходов в целях налогового учета.

В случае включения в состав материальных затрат расходов на опытно-конструкторские, шеф-монтажные и другие работы в целях бухгалтерского учета, затраты на указанные работы перераспределяются из прямых расходов в косвенные в состав контрагентских работ в целях налогового учета.

2.8. Налоговый учет расходов на оплату труда

2.8.1. Состав расходов на оплату труда, учитываемых при налогообложении прибыли

В расходы Общества на оплату труда включаются любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах, стимулирующие начисления и надбавки, компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда, премии и единовременные поощрительные

начисления, расходы, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства Российской Федерации, трудовыми договорами (контрактами) и (или) коллективными договорами.

В трудовом договоре допускаются (кроме существенных условий трудового договора) ссылки на нормы коллективного договора, правила внутреннего трудового распорядка организации, положения о премировании и (или) других локальных нормативных актов без конкретной их расшифровки в трудовом договоре. В этом случае указанные локальные нормативные акты будут распространяться на конкретного работника.

Расходы на приобретение (изготовление) выдаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации работникам бесплатно либо продаваемых работникам по пониженным ценам форменной одежды и обмундирования (в части стоимости, не компенсируемой работниками), которые остаются в личном постоянном пользовании работников, учитываются в составе расходов на оплату труда.

В таком же порядке учитываются расходы на приобретение или изготовление Обществом форменной одежды и обуви, которые свидетельствуют о принадлежности работников к данной организации.

Стоимость спецодежды в целях налогообложения в состав расходов на оплату труда не включается, а формирует стоимость объектов амортизируемого имущества, либо одновременно включается в состав материальных расходов.

В том случае, если ношение спецодежды не предусмотрено законодательством, то ее стоимость в состав расходов не включается, и для целей налогообложения не принимается.

В целях налогообложения не учитываются дополнительные отпуска, предоставляемые по коллективному трудовому договору сверх установленных законодательством РФ.

В составе расходов, не учитываемых для целей налогообложения прибыли, отражаются расходы на любые виды вознаграждений, предоставляемых руководству или работникам, помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых договоров (контрактов) (пункт 21 статьи 270 НК РФ).

Если в трудовой договор, заключенный с конкретным работником, не включены те или иные вознаграждения, предусмотренные в упомянутых локальных нормативных актах, либо на них нет ссылок, то такие начисления не могут быть приняты для целей налогообложения прибыли.

2.8.2. Учет расходов на оплату труда

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев, которые начислены на суммы расходов на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, относятся к прямым. В целях сближения бухгалтерского и налогового учета в качестве прямых признаются расходы на оплату работников с начислениями на ФОТ, которые отражаются на счетах 20 «Основное производство», 44.1.1 «Издержки обращения, не облагаемые ЕНВД».

Расходы на оплату труда остального персонала, а также суммы расходов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев, которые начислены на указанные суммы расходов на оплату труда, относятся к косвенным расходам.

Суммы платежей (взносов) работодателей по договорам обязательного страхования, а также суммы платежей (взносов) работодателей по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу работников со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), имеющими лицензии, выданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, на ведение соответствующих видов деятельности в Российской Федерации учитываются в составе расходов на оплату труда.

В состав таких расходов входят выплаты по договорам:

□ страхования жизни, если такие договоры заключаются на срок не менее пяти лет с российскими страховыми организациями, имеющими лицензии на ведение соответствующего вида деятельности, и в течение этих пяти лет не предусматривают страховых выплат, в том числе в виде рента и (или) аннуитетов, за исключением страховых выплат в случаях смерти и (или) причинения вреда здоровью застрахованного лица;

□ негосударственного пенсионного обеспечения при условии применения пенсионной схемы, предусматривающей учет пенсионных взносов на именных счетах участников негосударственных пенсионных фондов, и (или) добровольного пенсионного страхования при достижении участником и (или) застрахованным лицом пенсионных оснований, предусмотренных законодательством Российской Федерации, дающих право на установление пенсии по государственному пенсионному обеспечению и (или) трудовой пенсии, и в течение периода действия пенсионных оснований. При этом договоры негосударственного пенсионного обеспечения должны предусматривать выплату пенсий до исчерпания

средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет, а договоры добровольного пенсионного страхования - выплаты пенсий пожизненно;

□ добровольного личного страхования работников, заключаемым на срок не менее одного года, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников;

□ добровольного личного страхования, заключаемым исключительно на случай наступления смерти застрахованного лица или утраты застрахованным лицом трудоспособности в связи с исполнением им трудовых обязанностей.

Совокупная сумма платежей (взносов) работодателей, выплачиваемая по договорам долгосрочного страхования жизни работников, добровольного пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения работников, учитывается в целях налогообложения в размере, не превышающем 12 процентов от суммы расходов на оплату труда.

В случае изменения существенных условий договора и (или) сокращения срока действия договора долгосрочного страхования жизни, договора добровольного пенсионного страхования и (или) договора негосударственного пенсионного обеспечения или их расторжения взносы работодателя по таким договорам, ранее включенные в состав расходов, признаются подлежащими налогообложению с момента изменения существенных условий указанных договоров и (или) сокращения сроков действия этих договоров или их расторжения (за исключением случаев досрочного расторжения договора в связи с обстоятельствами непреодолимой силы, то есть чрезвычайными и непредотвратимыми обстоятельствами).

Взносы по договорам добровольного личного страхования, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников, а также расходы работодателей по договорам на оказание медицинских услуг, заключенным в пользу работников на срок не менее одного года с медицинскими организациями, имеющими соответствующие лицензии на осуществление медицинской деятельности, выданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, включаются в состав расходов в размере, не превышающем 6 процентов от суммы расходов на оплату труда.

В состав расходов принимаются выплаты только по тем договорам пенсионного обеспечения, которые предусматривают накопление средств на именном счете. При использовании солидарного счета страховые выплаты для целей налогообложения не учитываются.

Взносы по договорам добровольного личного страхования, предусматривающим выплаты исключительно в случаях смерти и (или) причинения вреда здоровью застрахованного лица, включаются в состав расходов в размере, не превышающем 15 000 рублей в год, рассчитанном как отношение общей суммы взносов, уплачиваемых по указанным договорам, к количеству застрахованных работников.

При расчете предельных размеров платежей (взносов), исчисляемых в соответствии с настоящим подпунктом, в расходы на оплату труда не включаются суммы платежей (взносов), предусмотренные настоящим подпунктом;

Расходы по добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном (налоговом) периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены (выданы из кассы) денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страховой премии (пенсионного взноса) в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

К расходам на оплату труда относится стоимость бесплатно предоставляемых работникам в соответствии с законодательством РФ питания и продуктов.

Расходы на выдачу бесплатного питания относятся на уменьшение облагаемой прибыли в тех случаях, когда выдача такого питания предусмотрена законом или коллективным (трудовым) договором.

В иных случаях признание расходов на питание возможно только в случае закрепления обеспечения питанием в трудовом и/или коллективном договорах.

2.9. Некоторые виды прочих и внереализационных расходов в налоговом учете

2.9.1. Расходы в виде процентов по долговым обязательствам

Для целей определения расходов, учитываемых при налогообложении прибыли организации, предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной процентной ставке предусмотренной условиями договора, при условии, что размер начисленных по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.

При этом существенным отклонением размера начисленных процентов по долговому обязательству считается отклонение более чем на 20 процентов в сторону повышения или в сторону понижения от среднего уровня процентов, начисленных по аналогичным долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.

Критерии сопоставимости условий сделок.

Под долговыми обязательствами, выданными на сопоставимых условиях, понимаются долговые обязательства, отвечающие одновременно следующим критериям:

- ☐ выданы в одинаковой валюте;
- ☐ выданы на те же сроки;
- ☐ выданы в сопоставимых объемах;
- ☐ являются аналогичными по качеству обеспечения.

Для определения сопоставимости сроков долговые обязательства делятся на следующие группы:

- ☐ краткосрочные обязательства (до 12 месяцев включительно);
- ☐ среднесрочные обязательства (от 12 месяцев до 36 месяцев);
- ☐ долгосрочные обязательства (свыше 36 месяцев).

В зависимости от объемов (сумм основного долга), обязательства подразделяются на следующие группы:

- ☐ до 1 млн. руб.;
- ☐ от 1 до 30 млн. руб.;
- ☐ свыше 30 млн. руб.

Для определения сопоставимости качества обеспечения, долговые обязательства делятся на следующие группы:

- ☐ обязательства без обеспечения;
- ☐ обязательства обеспеченные гарантией (поручительством), страхованием банковского риска;
- ☐ обязательства обеспеченные залогом имущества (ценными бумагами, недвижимостью и проч.);

Порядок определения среднего уровня процентов.

При наличии нескольких видов долговых обязательств, выданных на сопоставимых условиях, расчёт среднего уровня процентов осуществляется отдельно по каждому виду долговых обязательств, выданных на сопоставимых условиях.

Расчёт производится по формуле:

$$Ст_{ср} = (ПН_1 + + ПН_n) / (ОД_1 + + ОД_n), \text{ где}$$

Ст_{ср} - средний процент для целей налогообложения;

ПН₁ + + ПН_n - сумма процентов начисленных за квартал по совокупности договоров, сопоставимых по условиям;

ОД₁ + + ОД_n - сумма основного долга по совокупности договоров, сопоставимых по условиям.

При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина процентов, признаваемых расходом (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц), принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях и равной произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 0,8 – по долговым обязательствам в иностранной валюте. В случае внесения изменений (дополнений) в законодательные акты, касающиеся понижения/повышения предельной величины процентов, признаваемых расходом, общество применяет эти новые установленные нормы с момента вступления в силу таких законодательных актов.

В целях настоящего пункта под ставкой рефинансирования Центрального банка Российской Федерации понимается:

- ☐ в отношении долговых обязательств, не содержащих условие об изменении процентной ставки в течение всего срока действия долгового обязательства, - ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, действовавшая на дату привлечения денежных средств;
- ☐ в отношении прочих долговых обязательств - ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату признания расходов в виде процентов.

2.9.2. Порядок признания расхода по долговым ценным бумагам

Расходом признается только сумма процентов, начисленных за фактическое время пользования заемными средствами (фактическое время нахождения указанных ценных бумаг у третьих лиц), и первоначальной доходности, установленной эмитентом в условиях эмиссии (выпуска, договора), но не выше фактической (абзац 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 265 НК РФ).

При досрочном погашении долгового обязательства проценты определяются исходя из

предусмотренной условиями договора процентной ставки с учетом положений статьи 269 НК РФ и фактического времени пользования заемными средствами. Указанный выше порядок применяется при досрочном погашении собственных долговых обязательств, включая дисконтные векселя.

Процентные (дисконтные) расходы включаются в налоговую базу в порядке, предусмотренном статьей 328 НК РФ.

Сумма расходов по векселям отражается в сумме причитающихся в соответствии с условиями договоров (а по ценным бумагам - в соответствии с условиями эмиссии, по векселям - условиями выпуска или передачи (продажи)) процентов отдельно по каждому виду долгового обязательства.

При этом сумма расхода в виде процентов по долговым обязательствам учитывается в аналитическом учете исходя из установленной по каждому виду долговых обязательств доходности и срока действия такого долгового обязательства в отчетном периоде на дату признания доходов (расходов), определяемую в соответствии с положениями статьи 271 НК РФ.

В связи с чем, процентный (дисконтный) расход признается в каждом отчетном периоде.

Дисконтные ценные бумаги возникают только в случае приобретения ценной бумаги у первого векселедателя (эмитента ценной бумаги). Дальнейшие операции с ценной бумагой отражаются в составе доходов и расходов по операциям с ценными бумагами.

По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, в целях главы 25 НК РФ, расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец месяца соответствующего отчетного периода. В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) до истечения отчетного периода расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства).

По дисконтным векселям со сроком "по предъявлении, но не ранее" расход (дисконт) в виде процента определяется с даты составления векселя. Для начисления дисконта по векселям с оговоркой "по предъявлении, но не ранее" в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец месяца соответствующего отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством (365 (366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу).

В случае досрочного погашения векселя при выплате пониженных процентов для корректировки своих расходов, следует уменьшать расходы, формирующие налоговую базу, в текущем отчетном (налоговом) периоде на разницу между суммой расходов, признанных ранее в соответствии с методом их учета в целях налогообложения, и фактически выплаченных процентов. Если подобный пересчет процентов (дисконта) происходит в последующем налоговом периоде, то указанную разницу, следует отражать в составе внереализационных доходов.

2.10. Признание расходов в налоговом учете в течение нескольких отчетных (налоговых) периодов

Порядок признания таких расходов определяется на основании договоров, либо на основании иных документов, содержащих сведения о сроке использования приобретенного имущества (имущественного права).

2.11. Момент признания арендных платежей в составе расходов

В случае если арендодатель не производит выставление ежемесячных актов, расходы по аренде признаются на основании акта приема-передачи арендуемого имущества, договора, счета-фактуры в последний день отчетного (налогового) периода.

2.12. Расходы на приобретение права на земельные участки

Расходами на приобретение права на земельные участки признаются расходы на приобретение земельных участков из земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности, на которых находятся здания, строения, сооружения или которые приобретаются для целей капитального строительства объектов основных средств на этих участках.

Расходами на приобретение права на земельные участки также признаются расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков при условии заключения указанного договора аренды.

Если договор аренды земельного участка в соответствии с законодательством Российской Федерации не подлежит государственной регистрации, то расходы на приобретение права на заключение такого договора аренды признаются расходами равномерно в течение срока действия этого договора аренды.

Расходы на приобретение права на земельные участки, включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией признаются расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение пяти лет.

Если земельные участки приобретаются на условиях рассрочки, срок которой превышает пять лет, то такие расходы признаются расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение срока, установленного договором.

Сумма расходов на приобретение права на земельные участки подлежит включению в состав

прочих расходов с момента документально подтвержденного факта подачи документов на государственную регистрацию указанного права.

Под документальным подтверждением факта подачи документов на государственную регистрацию прав понимается расписка в получении органом, осуществляющим государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, документов на государственную регистрацию указанных прав.

В случае если земельные участки, приобретенные для целей капитального строительства объектов основных средств на этих участках, приобретались из земель, находящихся в собственности юридических либо физических лиц, расходы, связанные с приобретением таких земельных участков, организация не вправе учесть для целей налогообложения прибыли организаций (Письмо Минфина РФ от 25.05.2007 N 03-03-06/1/313)

При реализации земельного участка прибыль (убыток) от реализации права на земельный участок определяется как разница между ценой реализации и не возмещенными Обществу затратами, связанными с приобретением права на этот участок. Под не возмещенными затратами понимается разница между затратами на приобретение права на земельный участок и суммой расходов, учтенных для целей налогообложения до момента реализации права на земельный участок.

Убыток от реализации права на земельный участок включается в состав прочих расходов Общества равными долями в течение 5 лет (Письмо Минфина РФ от 08.05.2007 N 03-03-05/111).

2.13. Налоговый учет нормируемых расходов

Для целей налогообложения нормируются, в частности, следующие расходы:

- ☐ расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов (подпункт 11 пункта 1 статьи 264 НК РФ);
- ☐ представительские расходы (пункт 2 статьи 264 НК РФ);
- ☐ расходы на прочие виды рекламы, не поименованные в абзацы 2 - 4 пункта 4 статьи 264 НК РФ;

- ☐ потери от недостачи и (или) порчи при хранении и транспортировке товарно-материальных ценностей (пункт 2 пункта 7 статьи 254 НК РФ);

- ☐ расходы на добровольное страхование работников (пункт 16 статьи 255 НК РФ).

Расчет величины указанных расходов, подлежащей учету в целях налогообложения в составе расходов, производится в аналитических регистрах налогового учета.

2.14. Учет резервов предстоящих расходов

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Для равномерного учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников Общество создает резерв на основании ежемесячных отчислений, исходя из данных инвентаризации и обоснованных расчетов о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков.

Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание кораблей и судов Общество создает на основании расчетов, произведенных с учетом утвержденного плана мероприятий на гарантийный период в соответствии с «Методикой проведения расчетов, связанных с использованием резервного фонда по гарантийному обслуживанию».

В связи с тем, что Общество не осуществляло реализацию кораблей и судов строящихся (сдаваемых) проектов ранее, а также отсутствие стандартизации проектов и аналогии в образовании резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание подобных проектов, при расчете суммы резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание предусматривать статью «ожидаемые расходы» в размере до 10% контрактной стоимости на весь срок гарантии в соответствии с условиями контракта.

По продукции машиностроения стоимостью свыше 10 млн. руб. Общество может создавать резерв в соответствии со ст. 267 НК РФ.

2.15. Учет резервов по сомнительным долгам

В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности Общество может создавать резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам не может превышать 10% от суммы выручки отчетного периода.

В резерв полностью включаются долги со сроком возникновения свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней включительно.

2.16. Отчетный период по налогу на прибыль. Уплата авансовых платежей.

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

Общество исчисляет и уплачивает авансовые платежи в соответствии со статьями 286 и 287 НК РФ.

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

При исчислении сумм авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений, используются показатели среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных средств за отчетный (налоговый) период.

2.17. Перенос убытков на будущее

Общество осуществляет перенос убытков на будущее в соответствии с пунктом 2 статьи 283 НК РФ.

3. Организационные аспекты учетной политики по НДС

3.1. Должностные лица, имеющие право подписи на счетах-фактурах выданных

В Обществе право подписи на счетах-фактурах выданных принадлежит руководителю организации и главному бухгалтеру.

Другие лица вправе подписывать счета-фактуры, если такие полномочия возложены на них приказом руководителя организации.

3.2. Должностное лицо, ответственное за ведение налоговых регистров по НДС

Налоговыми регистрами по НДС являются:

- ☐ журнал регистрации счетов-фактур выданных;
- ☐ журнал регистрации счетов-фактур полученных;
- ☐ книга покупок;
- ☐ книга продаж.

Должностное лицо, ответственное за ведение налоговых регистров по НДС, устанавливается приказом руководителя в соответствии с должностными инструкциями исполнителей.

4. Методические аспекты налоговой учетной политики НДС

Объектом налогообложения для исчисления налога на добавленную стоимость признаются следующие операции:

- ☐ реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе реализация предметов залога и передача товаров (результатов выполненных работ, оказание услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав.

- ☐ передача права собственности на товары, результатов выполненных работ, оказание услуг на безвозмездной основе;

- ☐ передача на территории Российской Федерации товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету (в том числе через амортизационные отчисления) при исчислении налога на прибыль организаций;

- ☐ выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;

- ☐ ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав определяется исходя из всех доходов общества, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученных им в денежной и (или) натуральной формах, включая оплату ценными бумагами.

Указанные доходы учитываются в случае возможности их оценки и в той мере, в какой их можно оценить.

4.1. Метод определения выручки для исчисления НДС

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 статьи 167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- ☐ день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- ☐ день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В случаях, если товар не отгружается и не транспортируется, но происходит передача права собственности на этот товар, такая передача права собственности в целях настоящей главы приравнивается к его реализации.

4.2. Порядок подготовки документов для учета по налогу на добавленную стоимость

Общество при совершении операций, признаваемых объектом налогообложения, включая операции, не подлежащие налогообложению, а также в иных случаях:

- ☐ составляет счет-фактуру;
- ☐ ведет журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур;
- ☐ ведет книгу покупок и книгу продаж.

Порядок ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж устанавливается Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 2 декабря 2000 года № 914).

При оформлении счетов-фактур по мере отгрузки (частичной оплаты) товаров (работ, услуг) структура порядкового номера счета-фактуры формируется следующим образом:

- XX (два знака) - год (последние две цифры);
- XX (два знака) - месяц;
- XXX (три знака) – порядковый номер счета-фактуры.

4.3. Ведение журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур

Общество ведет журналы учета полученных от покупателей оригиналов счетов-фактур и выставленных покупателям счетов-фактур.

Регистрация счетов-фактур в журналах производится в хронологическом порядке.

При ввозе товаров на таможенную территорию РФ в журнале учета полученных счетов-фактур хранятся копии грузовых таможенных деклараций, заверенные в установленном порядке.

В случае реализации товаров (работ, услуг) непосредственно населению допускается использование бланков строгой отчетности, а также действующих первичных учетных документов, служащих основанием при ведении бухгалтерского учета (в том числе - составляемых на основании чеков ККМ) вместо счетов-фактур с последующим отражением этих документов в книге продаж.

4.4. Порядок уплаты НДС

Налоговым периодом для исчисления налога на добавленную стоимость является квартал (статья 163 НК РФ).

4.5. Раздельный учет по НДС

В связи с тем, что в течение календарного года Общество осуществляет операции как подлежащие налогообложению, так и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов Общества, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

В аналогичном порядке ведется учет операций, облагаемых в соответствии с пунктом 1 статьи 164 НК по ставке ноль процентов.

Раздельный учет обеспечивается как по самим хозяйственным операциям, включая учет себестоимости (стоимости приобретения), в том числе основных средств, нематериальных активов и имущественных прав, так и по суммам НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам и имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций.

По расходам, которые относятся как к операциям облагаемым НДС, так и к операциям, не подлежащим налогообложению (освобождаемым от налогообложения либо относящиеся к деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход) распределение осуществляется пропорционально. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство все суммы НДС, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

При частичном использовании в налоговом периоде приобретенных товаров (работ, услуг) в производстве товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично - в производстве товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения (например НИОКР за счет бюджетного финансирования), суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных товаров (работ, услуг), включаются в затраты или подлежат налоговому вычету в пропорции, рассчитанной исходя из удельного веса операций по реализации подлежащих налогообложению и освобожденных от налогообложения в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный налоговый период.

В случае, если до отгрузки товаров на экспорт принят к вычету «входной» НДС, то не позднее налогового периода, в котором производится отгрузка товаров на экспорт и оформление таможенными органами деклараций в режиме экспорта, необходимо восстановить принятый к вычету «входной» НДС по этим товарно-материальным ценностям.

Общество производит вычет по НДС с авансовых платежей по поступившим счетам-фактурам по авансам в последнем месяце налогового (отчетного) периода, только по тем счетам-фактурам, которые не закрыты счетами-фактурами на отгрузку товаров (работ, услуг, имущественных прав).

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

Не указывается в данном отчетном квартале

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

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: **2 202 414 226**

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: **308 318 918**

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедшие в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе недвижимого имущества в течении 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе иного имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

Указанных изменений не было

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

Эмитент участвовал в судебном процессе по иску шведской компании Stena Ro-Ro AB. Постановлением Президиума Высшего арбитражного суда РФ от 13 сентября 2011 года № 9899/09 было признано и приведено в исполнение решение Арбитражного института торговой палаты Стокгольма от 24.09.2008 по делу № V054-56/2007 о взыскании с ОАО "Балтийский завод" в пользу Stena Ro-Ro AB 20 миллионов евро убытков в связи с неисполнением судостроительных контрактов от 07.07.2005 № 443 и № 444. В настоящее время в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается дело № А56-47238/2011 о признании ОАО "Балтийский завод" банкротом.

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **264 440 000**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **264 440 000**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

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

Изменений размера УК за данный период не было

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

За отчетный квартал

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **15% уставного капитала**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **39 666 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Не использовались

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

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

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров общества, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 50 дней до даты его проведения.

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

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, осуществляется советом директоров общества.

Требования направляются в порядке установленном Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995 "Об акционерных обществах".

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Дата проведения Общего собрания акционеров, по общему правилу, определяется Советом директоров с учетом положений действующего законодательства. В случае, если в течение установленного Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995 "Об акционерных обществах" срока советом директоров общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное общее собрание акционеров может быть создано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное общее собрание акционеров, обладают предусмотренными настоящим Федеральным законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего собрания акционеров.

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

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 и ревизионную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный в уставе общества.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Предложение о выдвижении кандидатов для избрания на годовом и внеочередном общих собраниях акционеров должно содержать наименование органа, для избрания в который предлагается кандидат, а также его фамилию, имя и отчество.

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

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):
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, годовая бухгалтерская отчетность, заключение аудитора и заключение ревизионной комиссии общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, заключение ревизионной комиссии общества по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества за год, заключение ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовых отчетах, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров и ревизионную комиссию общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, утверждаемых общим собранием 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, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-конструкторское Бюро "ЭРА-Проект"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ПКБ "ЭРА-Проект"**

Место нахождения

199000 Россия, Санкт-Петербург, пер. Гривцова 1/64

ИНН: **7838309880**

ОГРН: **1047855142675**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **40**

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Атомэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Атомэнерго"**

Место нахождения

199034 Россия, Санкт-Петербург, Измайловский проспект 2 стр. лит. А оф. 10Н

ИНН: **7801031451**

ОГРН: **1037800032269**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **11.6**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **11.6**

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.7. 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.): **240.4**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **1 100 000**

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: **7 157 975**

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
26.05.2011	1-02-01338-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:
Право участия в управлении обществом, право на получение информации об Обществе в порядке, предусмотренном законом и Уставом, право принимать участие в распределении прибыли, право на получение части имущества Общества в случае ликвидации на условиях указанных в Уставе. Иные права, предусмотренные действующим законодательством.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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 выпуска

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

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

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

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

8.6. 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: **Открытое акционерное общество "Межрегиональный специализированный финансово-промышленный регистратор "Сибирский реестр"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Межрегиональный специализированный финансово-промышленный регистратор "Сибирский реестр"**

Место нахождения: **630087, Новосибирская обл., г. Новосибирск, пр-кт Карла Маркса, д. 30.**

ИНН: **5407175878**

ОГРН: **1025403189790**

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

Номер: **10-000-1-00311**

Дата выдачи: **19.03.2004**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: **10.11.2005**

ОАО "Балтийский завод" выполняет функции трансфер-агента.

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

- *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 иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;;*
- *Приказ ФТС РФ от 21 сентября 2006 г. N 907 «Об особенностях заявления сведений в грузовой таможенной декларации при декларировании юридическими лицами валюты и ценных бумаг» с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Письмо ГТК РФ от 17 июня 2004 г. N 01-06/21948 «О вывозе и ввозе валюты и ценных бумаг»;*
- *Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;*
- *Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;*
- *международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*

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

Налогообложение осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Налоговые ставки

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Дивиденды от долевого участия в деятельности российских организаций	0 и 9%	15%	9%	15%
Доход от реализации ценных бумаг	0 и 20%	20%	13%	30%

В отношении физических лиц налогообложение доходов, полученных от операций с ценными бумагами, а также дивидендов осуществляется в соответствии с Главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации - налог на доходы физических лиц.

В отношении юридических лиц налогообложение доходов, полученных от операций с ценными бумагами, а также дивидендов осуществляется в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации - налог на прибыль организаций.

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

8.9.1. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчётного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчётного квартала, выплачивался доход

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.10. Иные сведения

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16.01.2012 по делу А56-47238/2011 в отношении эмитента введена процедура банкротства наблюдение.

20.01.2012 состоялось внеочередное общее собрание акционеров эмитента, на котором были решены вопросы о досрочном прекращении полномочий прежнего состава Совета директоров Общества и избрания новых его членов. По итогам голосования на общем собрании акционеров членами Совета директоров ОАО "Балтийский завод" были избраны: Тюков А.П., Мироненков Д.Е., Филиппов М.В., Меньших Г.С., Новосельский И.В., Курасов А.А., Анциферов К.П., Венков В.В.

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками