

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"

(указывается полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента:

0	1	2	0	9
---	---	---	---	---

 –

A

за 3 квартал 2008 года

Место нахождения эмитента: 105005, г. Москва, ул. Ф. Энгельса, д. 32, строение 1

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа эмитента (иного лица, имеющего право действовать от имени эмитента без доверенности) эмитента)

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

Генеральный директор
(наименование должности руководителя эмитента) В.М. Капустин
(подпись) (И.О. Фамилия)

Дата “ 01 октября 2008 г.

Главный бухгалтер эмитента М.И. Воронцова
(подпись) (И.О. Фамилия)

Дата “ 01 октября 2008 г. М.П.

Контактное лицо: Нестер Ирина Валентиновна
(указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)

Телефон: (495) 795-31-30, доб.30-08
(указывается номер (номера) телефона контактного лица)

Факс: (495) 795-31-31
(указывается номер (номера) факса эмитента)

Адрес электронной почты: Inester@VNIPIneft.ru
(указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

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

<http://www.vnipineft.ru>

	Страница
Введение	4
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	4
1.1 Лица, входящие в состав органа управления эмитента	4
1.2 Сведения о банковских счетах эмитента.	5
1.3 Сведения об аудиторе эмитента.	6
1.4 Сведения об оценщике эмитента.	6
1.5 Сведения о консультантах эмитента.	6
1.6 Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.	6
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	6
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	6
2.2. Рыночная капитализация эмитента	7
2.3. Обязательства эмитента	7
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных бумаг.	7
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.	8
III. Подробная информация об эмитенте.	10
3.1. История создания и развития эмитента.	10
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	11
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	12
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	13
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	13
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	13
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	13
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	13
4.2. Ликвидность эмитента	14
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента	14
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	15
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	15
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	16
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	16
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	18
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	20
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	21
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	21
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	22
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.	23
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	23
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в	23

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

совершении которых имелась заинтересованность	
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	23
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	23
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	24
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	24
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	24
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	24
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	24
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	25
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.	25
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период.	25
7.3. Сведения об учетной политике эмитента	25
7.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	33
7.5. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года.	33
7.6. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	33
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	33
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	33
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	34
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	35
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	35
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	35
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	35
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	36
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	36
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	36
8.10. Иные сведения	37
Приложение № 1	38
Бухгалтерский баланс на 30 июня 2008 г.	38
Отчет о прибылях и убытках на период с 1 апреля по 30 июня 2008 г.	40

ВВЕДЕНИЕ

а) полное и сокращенное фирменное наименование эмитента

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"
ОАО «ВНИПИнефть»

б) место нахождения, почтовый адрес эмитента и контактные телефоны.

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Ф. Энгельса, д. 32, строение 1

Почтовый адрес: 105005, г. Москва, ул. Ф. Энгельса, д. 32, строение 1

Тел.: (495) 795-31-30 Факс: (495) 795-31-31

Адрес электронной почты: vnipineft@vnipineft.ru

Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.vnipineft.ru>

в) основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Акции обыкновенные именные бездокументарные, государственный регистрационный номер выпуска № 1-01-01209-А номинальной стоимостью 0,25 руб., количество размещенных акций – 24186 шт.

Акции привилегированные именные бездокументарные, государственный регистрационный номер выпуска № 2-01-01209-А номинальной стоимостью 0,25 руб., количество размещенных акций – 8062 шт.

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.

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

1.1 Лица, входящие в состав органа управления эмитента.

Совет Директоров

Председатель Совета Директоров:

Рыбин Вадим Евгеньевич, 1970 г.р.

Члены Совета Директоров:

Якобус Херманус ван Барревелд, 1946 г.р.

Колфф Геррит Фуке (Gerrit Foeke Kolff), 1948 г.р.

Леонардус Теодорус мария Кестер, 1950 г.р.

Сергеева Анна Сергеевна, 1982 г.р.

Сердинов Сергей Витальевич, 1961 г.р.

Троценко Светлана Анатольевна, 1961 г.р.

Юдина Тамара Михайловна, 1949 г.р.

Югов Александр Сергеевич, 1981 г.р.

Единоличный и коллегиальный органы управления Эмитента и должностные лица управляющего Эмитента:

Генеральный директор

Капустин Владимир Михайлович, 1952 г.р.

1.2 Сведения о банковских счетах эмитента.

N п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный (текущий)	40702810400005039649	Королевский Банк Шотландии ЗАО (АБН АМРО ЗАО)	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.17, стр. 1 931- 91-41	21.07.08	
2	Расчетный (текущий)	40702810500040001052	АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО)	119991, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24 916-07-07	16.09.99	
3	Расчетный (текущий)	40702810901300000228	ОАО "Альфа-Банк"	107078, г. Москва, ул. М. Порываевой, д. 9 755-91-91	24.02.04	
4	Расчетный (текущий)	40702810502000002065	АБ " ОРГРЭСБАНК " (ОАО)	107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44 стр.1 (495)223-31-33	26.11.04	
5	Расчетный (текущий)	40702810500060001490	ОАО "ФОНДСЕРВИСБАНК"	7727051787/774401001 125047, г.Москва, Бутырский вал,д.18,стр.2	12.04.06	
6	Расчетный (текущий)	40702810400000008917	ОАО Банк Зенит	129110 г.Москва Банный пер. д.9	02.08.06	
7	Расчетный (текущий)	3024012850016	Филиал №216 АСБ "Беларусбанк"	211400 г. Полоцк ул. Октябрьская д.1 48-94-94 48-91-73 ф. 48-93-60	12.07.06	
8	Расчетный (текущий)	40702810705000020085	АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО)	119991, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24 916-07-07	08.11.04	

N п/п	Вид счета	Номер валютного счета	Наименование российского или иностранного банка (кредитного учреждения)	Наименование страны местонахождения банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон	Дата открытия счета	Валюта счета
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный (текущий)	40702840800050001288	АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО)	119991, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24 916-07-07	16.09.99	USD
2	Расчетный (текущий)	40702840700005039649	Королевский Банк Шотландии ЗАО (АБН АМРО ЗАО)	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.17, стр. 1 931- 91-41	21.07.08	USD
3	Транзитный	40702840100050002288	АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО)	119991, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24 916-07-07	16.09.99	USD
4	Транзитный	40702840700205046610	Королевский Банк Шотландии ЗАО (АБН АМРО ЗАО)	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.17, стр. 1 931- 91-41	21.07.08	USD
5	Транзитный	40702978702001002065	АБ " ОРГРЭСБАНК " (ОАО)	107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44 стр.1 (495)223-31-33	26.11.04	Euro
6	Расчетный (текущий)	40702978402000002065	АБ " ОРГРЭСБАНК " (ОАО)	107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44 стр.1 (495)223-31-33	26.11.04	Euro
7	Расчетный (текущий)	40702840802000002065	АБ " ОРГРЭСБАНК " (ОАО)	107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44 стр.1 (495)223-31-33	26.11.04	USD
8	Транзитный	40702840102001002065	АБ " ОРГРЭСБАНК " (ОАО)	107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44 стр.1 (495)223-31-33	26.11.04	USD
9	Расчетный (текущий)	40702978300005039649	Королевский Банк Шотландии ЗАО (АБН АМРО ЗАО)	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.17, стр. 1 931- 91-41	21.07.08	Euro

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

10	Транзитный	40702978300205046610	Королевский Банк Шотландии ЗАО (АБН АМРО ЗАО)	125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д.17, стр. 1 931- 91-41	21.07.08	Euro
----	------------	----------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------	----------	------

1.3 Сведения об аудиторе Эмитента.

1. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Интерэкспертиза"**
2. Сокращенное наименование: **ООО "Интерэкспертиза"**
3. Место нахождения аудиторской организации:
117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А
117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А
юридический адрес
фактический адрес
4. Тел./Факс: (495) 777-12-70, 777-12-71, 544-48-92
5. Данные о лицензии аудитора:
Лицензия Министерства финансов РФ № Е 000532 (приказ № 123 от 25.06.2002 г.) на осуществление аудиторской деятельности на срок до 25.06.2012 г.
Лицензия Управления ФСБ России по г. Москве и Московской области № Б 360801, регистрационный № 10830 от 21.08.2007 г. сроком до 21.08.2012 г.
6. ООО «Интерэкспертиза» утверждено аудитором годовым общим собранием акционеров от 21 июня 2007 года. ООО «Интерэкспертиза» проводит ежегодные аудиторские проверки с 2006 года.
7. Размер оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров, вознаграждение аудитора осуществляется согласно заключенного договора.
8. Просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.
9. Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторов - нет.
10. Членство в организациях: Член Московской аудиторской палаты (свидетельство № 203, решение Правления № 38 от 21.12.2000 г.), Член международной ассоциации независимых аудиторских и консультационных компаний AGN International с января 2006 года.

Аудит осуществляется в два этапа:

1^{ый} этап – проверка достоверности бухгалтерского учета и отчетности и соответствия совершенных хозяйственных и финансовых операций действующему законодательству РФ по итогам девяти месяцев текущего года;

2^{ой} этап – проверка достоверности бухгалтерского учета и отчетности и соответствия совершенных хозяйственных и финансовых операций действующему законодательству РФ по итогам четвертого квартала текущего года.

Проверки осуществляются ежегодно.

1.4 Сведения об оценщике Эмитента.

Эмитент оценщика не привлекает.

1.5 Сведения о консультантах Эмитента.

Эмитент финансового консультанта на рынке ценных бумаг не имеет.

1.6 Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.

Таких лиц нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

<i>Наименование показателя</i>	<i>3 квартал 2008</i>
Стоимость чистых активов эмитента, тыс.руб.	639 063
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	108,3
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	107,8
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	35,2

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

Уровень просроченной задолженности, %	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	6,4
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, тыс.руб./чел. в год	1 986 511
Амортизация к объему выручки, %	0,3

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденная приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

2.2. Рыночная капитализация Эмитента

Акции ОАО «ВНИПИнефть» не обращались на организованном рынке ценных бумаг.

2.3. Обязательства Эмитента

Обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

2.3.1. Кредиторская задолженность

№п.п.	Наименование кредиторской задолженности	тыс. рублей	
		3-й квартал 2008 года	
		Срок наступления платежа	
		до 1-го года	свыше 1-го года
1	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	161 394	-
	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	-
2	Кредиторская задолженность перед персоналом, тыс. руб.	52 556	-
	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	-
3	Кредиторская задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, тыс. руб.	52 805	-
	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	-
4	Кредиты, тыс. руб.	-	-
	в т.ч. просроченные, тыс. руб.	-	-
5	Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	83 024	-
	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	-
	Итого, тыс. руб.	349 779	-
	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	-

2.3.2. Кредитная история эмитента

Эмитент не имеет просрочки исполнения обязательств по договорам займа и кредитным договорам.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.

Эмитент не предоставлял обеспечение третьим лицам, в том числе по договорам займа и кредитным договорам.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих соглашений и срочных сделок, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента нет.

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

В отчетном квартале эмиссия ценных бумаг не производилась.

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

2.5.1. Отраслевые риски

Деятельность Эмитента существенно зависит от мировых цен на энергоносители. Мировые цены на нефть, нефтепродукты и продукты нефтехимии исторически подвержены значительным колебаниям, которые зависят от множества факторов:

- состояния мировой экономики, а также экономической и политической обстановки в нефтедобывающих регионах;
- мирового спроса и предложения, а также прогнозов (в меньшей степени) будущего спроса и предложения на нефть и нефтепродукты;
- стоимости разведки, разработки, добычи, переработки и сбыта нефти и нефтепродуктов;
- возможностей ОПЕК и других стран-экспортеров нефти контролировать уровень мировых цен;
- стоимости и доступности альтернативных источников энергии;
- действий и постановлений российских и зарубежных органов государственной власти, в том числе в отношении налогообложения и регулирования экспорта, требований к качеству нефтепродуктов и уровню вредных выбросов;

Эмитент не может влиять на факторы, определяющие цены на нефть, нефтепродукты и продукты нефтехимии. Несмотря на то, что в последние несколько лет цены на энергоносители находятся на высоком уровне, есть риск того, что в среднесрочной и долгосрочной перспективах может произойти их снижение. В случае неблагоприятной ценовой конъюнктуры и минимизации средств, направляемых нефтяными компаниями на модернизацию нефтепереработки, существует угроза уменьшения портфеля заказов Эмитента. Для снижения уровня данного риска Эмитент планомерно диверсифицирует свою деятельность, планомерно развивая деятельность по поставке оборудования Заказчикам и расширяя Пермский филиал, специализирующийся на проектных работах по обустройству нефтяных месторождений.

Эмитент отслеживает и прогнозирует ценовые тенденции на различных временных горизонтах на мировом и российском нефтегазовом рынках, что позволяет снижать неопределенность и повышать эффективность планирования нашей операционной деятельности.

В настоящее время экономическая и политическая ситуация в отрасли стабильна и способствует дальнейшей деятельности эмитента и соответственно исполнения всех обязательств эмитента по ценным бумагам.

В настоящее время эмитент не видит рисков для деятельности и исполнения его обязательств по ценным бумагам, связанных с возможным изменением цен на услуги или товары, используемые эмитентом в его деятельности.

2.5.2. Страновые и региональные риски.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории России. Несмотря на то, что в последние годы в России происходили позитивные изменения во всех общественных сферах – уверенно росла экономика, достигнута политическая стабильность, проводились успешные экономические реформы, Россия все еще представляет собой государство с развивающейся политической, экономической и финансовой системами. Деятельность в России по добыче и переработке нефти и газа связана с целым рядом рисков.

Политические риски

Особенности политической системы России связаны с ее относительно небольшим периодом существования и недостаточной устойчивостью, что несет для Компании следующие риски:

- **возможность смены внешне- или внутривнутриполитического курса руководством страны, которая может существенно сказаться на инвестиционной привлекательности страны в целом;**
- **вероятность негативного изменения законодательства, в том числе налогового, направленного на максимизацию бюджетных доходов, получаемых от сырьевых отраслей промышленности;**
- **в процессе реформирования органов государственной власти возможно упразднение, а также создание новых различных министерств и ведомств, регулирующих деятельность**

Эмитента, что может привести к отсутствию или задержке утверждения нормативных документов, влияющих на деятельность Эмитента;

Экономические риски

Деятельность Эмитента в России сопряжена с существенными экономическими рисками, связанными с особенностями современной российской экономики:

- **Неразвитость и слабость российской финансовой системы может ухудшить условия заимствования (подробнее финансовые риски см. далее);**
- **Экономика России слабо диверсифицирована и существенно зависит от мировых цен на сырьевые товары. Значительное и продолжительное падение мировых цен на сырье может привести к падению прибыли сырьевых компаний, а в дальнейшем и экономическому спаду всей российской экономики;**
- **Устаевающая, несоответствующая современным требованиям инфраструктура российской экономики оказывает существенное негативное влияние на возможности Компаний по развитию нефтедобывающего и нефтеперерабатывающего бизнеса.**

2.5.3. Финансовые риски.

Системный кризис на мировых финансовых рынках может негативно повлиять на способность Эмитента работать с традиционными международными контрагентами, а также оказать отрицательное влияние на бизнес Эмитента, финансовое состояние и результаты деятельности.

Эмитент сталкивается с инфляционными, валютными рисками, а также с рисками изменения процентных ставок и кредитными рисками, которые оказывают влияние на результаты ее деятельности.

Компания сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты ее операций.

Ускорение темпов инфляции оказывает негативный эффект на финансовые результаты Эмитента. Однако существующие и прогнозируемые уровни инфляции далеки от критических для отрасли и Эмитента значений.

Эмитент осуществляет мониторинг последствий роста инфляции и возможностей сокращения издержек для минимизации влияния валютного риска.

Эмитент подвержен рискам неисполнения контрагентами обязательств по оплате выполненных проектных работ. Для снижения кредитных рисков Компания ориентируется на сотрудничество с контрагентами, имеющими долгосрочный опыт сотрудничества и высокую платежную дисциплину. Для снижения кредитных рисков Эмитент требует предварительной оплаты выполняемых проектных работ.

2.5.4. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, в настоящий момент не усматриваются.

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

Кроме того, к правовым рискам можно отнести принятие органами государственной власти решений и нормативных документов, которые повлекут за собой ужесточение требований к деятельности Эмитента. Выборочные или произвольные действия со стороны государственных органов могут оказать неблагоприятное воздействие на бизнес, финансовое положение, результаты деятельности или перспективы.

Существуют общие риски, связанные с изменением гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства.

Существующие недостатки судебной системы приводят к тому, что участники правоотношений не могут в полной мере реализовать право на судебную защиту. Судебная система постоянно испытывает нехватку судей и средств. Судьи и суды часто являются неопытными в области права, регулирующего область деловых отношений, и корпоративного законодательства. Кроме того, стороны сталкиваются с непреодолимыми трудностями приведения в исполнение судебных решений. Все эти факторы и не позволяют гарантировать эффективную судебную защиту интересов.

Эмитент осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на ее деятельность и учитывает их в своей деятельности.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента.

Процедуры управления рисками

В Компании систематически ведется мониторинг возможных рисков событий при реализации текущих операций и проектов. При этом применяются различные способы реагирования на риски:

- **уклонение от риска – отказ от рискованного проекта;**
- **сокращение риска – проведение превентивных мероприятий с целью либо полного устранения риска, либо снижения возможных убытков и уменьшения вероятности их наступления;**
- **перераспределение риска – страхование, поручительства, гарантии, вовлечения партнеров в проект, уменьшение доли Эмитента в проекте.**

Эффективная централизованная система управления денежными средствами, реализованная Эмитентом, позволяет минимизировать риски ликвидности.

III. Подробная информация об эмитенте.

3.1. История создания и развития эмитента.

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"

ОАО «ВНИПИнефть»

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Дата государственной регистрации эмитента: 25 мая 1994 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): № 010.870

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская регистрационная палата

ОГРН –1027700370466

Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц: 29 октября 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ №1 по ЦАО г. Москвы

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.

Научно-исследовательский и проектный институт нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности (ОАО "ВНИПИнефть") был образован 9 февраля 1929 г.

С 1969г. институт являлся головной организацией Всесоюзного объединения "Нефтехим", включавшего в свой состав основные научно-исследовательские и проектные организации в области нефтегазопереработки и нефтехимии. В объединении работало более 15 тысяч человек. В этот период в состав "ВНИПИнефть" входило 6 филиалов: Ангарский, Горьковский, Куйбышевский, Омский, Ростовский-на Дону и Уфимский.

В мае 1994г. было образовано Акционерное общество открытого типа "ВНИПИнефть". Контрольный пакет акций ОАО "ВНИПИнефть" принадлежит Российскому Фонду федерального имущества.

В августе 2004 г. Указом Президента РФ №1009 ОАО «ВНИПИнефть» включено в перечень стратегических предприятий, который включает в себя предприятия, имеющие стратегическое значение для обеспечения безопасности России. Доля государства в их уставном капитале не подлежит приватизации.

ОАО «ВНИПИнефть» запроектировало:

- 40 нефтеперерабатывающих заводов и промышленных объектов в России, странах СНГ, Болгарии, Венгрии, Египте, Индии, Кубе, Польше, Турции, Эфиопии
- более 300 нефтеперерабатывающих установок по отечественным и зарубежным технологиям.

С 1998г., когда был подписан контракт по проекту «Сахалин-1», ОАО «ВНИПИнефть» выполняет проекты в области нефте- и газодобычи. В 2007 г. в г. Пермь создан филиал, основной задачей которого является проектирование обустройства нефтяных месторождений.

Сегодня по производственному потенциалу, технической оснащенности, объему выполняемых работ и масштабу получаемых заказов ОАО «ВНИПИнефть» является одной из ведущих российских

инжиниринговых компаний в области нефтегазопереработки, нефтехимии, химии, обустройства нефтяных месторождений.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Ф. Энгельса, д. 32, строение 1

Почтовый адрес: 105005, г. Москва, ул. Ф. Энгельса, д. 32, строение 1

Тел.: (495) 795-31-30, Факс: (495) 795-31-31

Адрес электронной почты: vnipineft@vnipineft.ru

Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.vnipineft.ru>

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН - 7701007624

3.1.6. Филиалы и представительства Эмитента.

Сведения о филиалах Эмитента:

1. Филиал ОАО «ВНИПИнефть» г. Пермь

Сведения о представительствах Эмитента:

1. Представительство ОАО «ВНИПИнефть» г. Нижнекамск

3.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД:

74.20.1, 74.20.12, 74.20.13, 74.20.14, 74.20.15, 74.30.6, 11.20.4

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

Основной хозяйственной деятельностью эмитента является комплексное проектирование нефтеперерабатывающих, нефтехимических и химических предприятий, подготовка, хранение и транспортировка нефти.

Доходы эмитента от основной деятельности составляют 100 %.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Наименование показателя	3-й квартал 2008 года
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.	2 091 017
Доля от общего объема выручки, %	99.29

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики Эмитента.

Поставщики эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей – отсутствуют.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента

Основными рынками сбыта услуг являются:

- Ведущие российские нефтяные и газовые компании,
- Ведущие зарубежные инжиниринговые фирмы,
- Крупнейшие нефтеперерабатывающие и нефтехимические предприятия России и СНГ,
- Нефтеперерабатывающие предприятия за рубежом.

3.2.6. Сведения о наличии у Эмитента лицензий

Номер: *Лицензия № ГС-1-99-02-26-0-7701007624-063818-4*

Дата выдачи: *29.01.2008 г.*

Срок действия: *до 13.06.2011г.*

Орган, выдавший лицензию: *Росстрой*

Виды деятельности: *Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности*

Номер: *Лицензия № ГС-1-99-02-27-0-7701007624-042103-3*

Дата выдачи: *21.08.2006 г.*

Срок действия: *до 21.08.2011г..*

Орган, выдавший лицензию: *Росстрой*

Виды деятельности: *Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности*

Номер: *Лицензия № 00-ДЭ-002776 (НХ)*

Дата выдачи: *13.05.2005 г.*

Срок действия: *12.05.2009г..*

Орган, выдавший лицензию: *Ростехнадзор*

Виды деятельности: *Деятельность по предупреждению и тушению пожаров*

Номер: *Лицензия № 1/06000*

Дата выдачи: *01.11.2004 г.*

Срок действия: *01.11.2009г.*

Орган, выдавший лицензию: *МЧС России*

Виды деятельности: *Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности*

Номер: *Лицензия № 02250/0186126*

Дата выдачи: *01.11.2004 г.*

Срок действия: *до 21.11.2010 г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство архитектуры и строительства Республики Беларусь*

Виды деятельности: *Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности на территории Республики Беларусь*

Номер: *Лицензия серия АБ № 207233*

Дата выдачи: *28.12.2005 г.*

Срок действия: *до 28.12.2010 г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Украины*

Виды деятельности: *Строительная деятельность на территории Украины*

Риск не продления указных лицензий *минимален*.

3.2.7. Совместная деятельность Эмитента

Эмитент совместной деятельности с другими организациями не ведет.

3.3. Планы будущей деятельности Эмитента

Эмитент будет решать задачи по трансформации в инжиниринговую компанию, способную воплотить весь комплекс услуг строительства объектов «под ключ» от предоставления технологии до пуско-наладки построенных объектов.

Также ставятся задачи по расширению своего присутствия на рынке поставки оборудования для нефтеперерабатывающих и нефтехимических предприятий, тесно сотрудничая с ведущими отечественными и зарубежными поставщиками оборудования, расширение сферы деятельности на рынке инженерных услуг в нефте- и газодобычи, транспортировки нефти и газа.

Наиболее крупные проекты, участие в которых позволит Обществу достичь высоких показателей:

ОАО «ТАНЕКО» - Комплекс нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов в Р. Татарстан;

ОАО «Московский НПЗ» - Модернизация и реконструкция НПЗ;

ЗАО «Нафтатранс» - новый НПЗ топливного профиля в Краснодарском крае;

ООО «ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез»-комплекс каталитического крекинга;

ООО «ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка» - установка первичной переработки нефти;

ЗАО «Шелл нефть» - станция смешения масел в Тверской области;

ООО «Тобольск-полимер»-новый нефтехимический комплекс;

ООО «Сибур-Химпром» - модернизация и реконструкция предприятия в г. Пермь;

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

ОАО «Газпром» - проектирование Ново-Уренгойского газохимического комплекса;
ЗАО «Лукойл-Нефтехим»- новый нефтехимический комплекс на базе углеводородного сырья Северного Каспия;
ОАО «НК «Роснефть» - обустройство Ванкорского нефтяного месторождения.

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

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ у Эмитента нет.

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

3.6.1. Основные средства

N п/п	Наименование группы объектов основных средств	3-й квартал 2008 (на 30.09.08)	
		Первоначальная (восстановительная стоимость)	Сумма начисленной амортизации
1	<i>Производственные фонды, в т.ч.</i>	197 355	90 967
1.1.	Земельные участки		
1.2.	Сооружения	66 163	11 392
1.3.	Машины и оборудование		
1.4.	Прочие ОС	131 192	79 575
2	<i>Непроизводственные фонды, в т.ч.</i>		
2.1.	Машины и оборудование		
2.2.	Прочие ОС		
	ИТОГО:	197 355	90 967

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Наименование показателя	3-й квартал 2008
Выручка, тыс. руб.	536 559
Валовая прибыль, тыс. руб.	119 344
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	23 810
Рентабельность собственного капитала, %	3,4
Рентабельность активов, %	2,3
Коэффициент чистой прибыльности, %	4,4

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

Рентабельность продукции (продаж),%	6,4
Оборачиваемость капитала, раз	0,9
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс.руб.	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-

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

Внешние факторы не влияют.

4.2. Ликвидность Эмитента

Наименование показателя	3-й квартал 2008
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	492 170
Индекс постоянного актива	0,59
Коэффициент текущей ликвидности	0,22
Коэффициент быстрой ликвидности	2,18
Коэффициент автономии собственных средств	1,73

4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств Эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента

Размер уставного капитала Эмитента (руб.): **8 062, что соответствует учредительным документам Эмитента.**

Стоимость акций (долей) Эмитента, выкупленных Эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) Эмитента – **акции для последующей перепродажи не выкупались.**

Резервный капитал Эмитента (тыс. руб.) - **формируется в соответствии с уставом эмитента**

Размер добавочного капитала Эмитента (тыс. руб.) – 5 395

Размер нераспределенной чистой прибыли на 01.10.2008 г. (тыс. руб.) – 596 094

Размер средств целевого финансирования Эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др. – **отсутствуют.**

4.3.2. Финансовые вложения Эмитента

№п.п.	3-ий квартал 2008 г.	
	Наименование фин. вложения	Сумма, руб.
1	Займы	96 060

4.3.3. Нематериальные активы Эмитента

№п.п.	Наименование группы основных средств	3-ий квартал 2008 г.	
		Полная стоимость	Сумма амортизации
1	Программа	1 719 520	637 632
2	Патент	121 238	4 281
3	Товарный знак	26 220	15 295
4	Фильм	1 236 500	1 026 071

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

Эмитентом созданы и получена правовая охрана следующих основных объектов интеллектуальной собственности:

1. «Устройство для изменения направления транспортирования сыпучих материалов»

Патент № 2294310 от 27.02.2007 г.

Приоритет 02.06.2005

Срок действия 02.06.2025

2. «Способ гидрогенизационной переработки нефтяного сырья»

Патент № 2284344 от 27.09.2006г.

Приоритет 24.08.2005

Срок действия 24.08.2025

3. «Способ переработки нефтяных остатков»

Патент № 2309974 от 10.11.2007г.

Приоритет 25.07.2006

Срок действия 25.07.2026

4. «Способ замедленного коксования»

Патент № 2314333 от 10.01.2008г.

Приоритет 21.09.2006

Срок действия 21.09.2026

5. «Способ переработки нефтяного сырья»

Патент № 2312887 от 20.12.2007г.

Приоритет 06.09.2006

Срок действия 06.09.2026

6. «Способ гидрогенизационного облагораживания дизельных дистиллатов»

Патент №2293757 от 20.02.2007

Приоритет 22.12.2005

Срок действия 22.12.2025

7. «Способ переработки нефти»

Патент №2321613 от 10.04.2008

Приоритет 18.01.2007

Срок действия 18.01.2027

Эмитент обладает правом на Товарный знак:

Свидетельство на товарный знак № 67454, 27.10.1980 г., действует по 22.01.2010 г.

Товары/услуги: 16 класс - техническая документация, проектно-сметная документация, информационные материалы, макеты проектируемых установок

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

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента.

Основные факторы, оказывающие влияние на отрасль:

Существуют проблемы в нефтеперерабатывающей отрасли России: - невысокое качество выпускаемых нефтепродуктов, отсталая технология производства, высокая степень износа основных фондов. В результате российская нефтепереработка характеризуется высоким уровнем энергопотребления, что негативно отражается на экономической эффективности отрасли.

Долгосрочной энергетической политикой государства, изложенной в Энергетической стратегии развития России до 2020 г., предусматривается рост объемов переработки нефти. Объем производства различных видов моторного топлива предусматривается увеличить до 110 млн.т. в 2010 г. и до 130 млн. в 2020 г.

Объем инвестиций в развитие российской нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности будет расти и ориентировочно составит на период 2010 г. 200 млрд.рублей, до 2020 г.- 1 трлн.рублей.

Таким образом, существуют хорошие предпосылки для развития российских научно-исследовательских, проектно-конструкторских и инжиниринговых организаций нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности, в том числе для эмитента.

Руководство эмитента оценивают результаты деятельности эмитента как хорошие, стабильные. К основным причинам, обосновывающим полученные результаты относятся: рост объема проектных работ, повышение производительности труда, повышение технической оснащенности процесса, повышение качества выпускаемых проектов.

Основные конкуренты эмитента в данной отрасли:

В России: Глобал Строй Инжиниринг;

За рубежом: CB&I Lummus, Фостер Уиллер, Шелл Глобал Солюшинз.

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

Структура органов управления эмитента.

В соответствии с Уставом органами управления ОАО «ВНИПИнефть» являются:

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

Контрольные органы: Ревизионная комиссия и Аудитор.

Компетенция общего собрания акционеров эмитента в соответствии с его уставом:

К компетенции Общего собрания акционеров ОАО «ВНИПИнефть» в соответствии со ст.10. Устава относятся следующие вопросы:

- ***внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Уставом и федеральными законами;***
- ***реорганизация Общества;***
- ***ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;***
- ***определение количественного состава Совета Директоров Общества, избрание членов Совета Директоров кумулятивным голосованием и досрочное прекращение их полномочий;***
- ***определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предусматриваемых этими акциями - принимается большинством в три четверти голосов;***
- ***избрание Генерального директора, а также досрочное прекращение его полномочий, которое осуществляется по предложению Совета директоров Общества;***
- ***уменьшение уставного капитала Общества;***
- ***избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;***
- ***утверждение аудитора Общества;***
- ***утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе счета прибылей и убытков Общества, ежегодного отчета Совета директоров, а также объявление о выплате дивидендов и об убытках по результатам финансового года;***
- ***определение порядка ведения Общего собрания акционеров;***
- ***избрание членов счетной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;***
- ***дробление и консолидация акций;***
- ***принятие решений об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;***
- ***принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;***

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"

- утверждение положения о Совете директоров Общества, положения о Генеральном директоре Общества, положение о ревизионной комиссии Общества;
- увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- приобретение Обществом размещенных акций, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Компетенция Совета директоров эмитента в соответствии с его Уставом:

К компетенции Совета директоров Общества в соответствии со ст.13. Устава относятся следующие вопросы:

- *определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- *созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п.8. ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- *утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;*
- *определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем, собрании акционеров и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;*
- *определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- *размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- *приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- *использование резервного фонда и других фондов Общества;*
- *одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой 10 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- *одобрение сделок в случаях, предусмотренных главой 11 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- *принятие решений о приостановлении полномочий Генерального директора Общества;*
- *избрание Председателя Совета директоров;*
- *рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;*
- *создание филиалов и открытие представительств Общества;*
- *утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;*
- *иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.*

Компетенция единоличного исполнительного органа эмитента в соответствии с его Уставом:

К компетенции Генерального директора общества в соответствии со ст.14 Устава Общества относятся следующие вопросы:

Полномочия Генерального директора:

- *без доверенности действовать от имени Общества, в том числе представлять его интересы, совершать сделки, предметом которых является имущество, стоимость которого не превышает 10% балансовой стоимости активов Общества на дату совершения, если Совет директоров не наделил его иными полномочиями;*
- *распоряжаться имуществом и денежными средствами Общества, заключать договоры, выдавать доверенности, открывать в банках расчетные, валютные и другие счета в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для достижения целей, предусмотренных настоящим Уставом;*
- *утверждать штаты;*
- *нанимать и увольнять работников Общества в соответствии с действующим трудовым законодательством Российской Федерации, применять к ним меры дисциплинарного и*

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"

материального взыскания, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации;

- издавать приказы и давать указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- распоряжаться средствами Общества для представительских расходов в сумме, не превышающей установленные нормативы, с составлением отчетов в сумме их расходования.

Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иной аналогичный документ у эмитента отсутствует.

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

Председатель Совета директоров:

Рыбин Вадим Евгеньевич, 1970 г.

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет:

Период: 2002-2003 гг.

Организация: ООО «Винтекс Лайн»

Должность: Генеральный директор

Период: 2003-2004 гг.

Организация: ЗАО «Сибресурс»

Должность: Коммерческий директор

Период: 2004-по н.вр.

Организация: Росэнерго

Должность: Начальник Управления нефтяной промышленности, заместитель руководителя Росэнерго

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Члены совета директоров:

Юдина Тамара Михайловна, 1949 г.

Образование: высшее, кандидат экономических наук

Должности за последние 5 лет:

Период: 2000-2004 гг.

Организация: Минимущество России

Должность: главный специалист

Период: 2004-2008 гг.

Организация: Росэнерго

Должность: главный специалист-эксперт

Период: 2008 г. по н.вр.

Организация: Минэнерго России

Должность: консультант

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Сердинов Сергей Витальевич, 1961г.р.

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003-2008

Организация: ООО «АББ Луммус Глобал»

Должность: Генеральный директор

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Югов Александр Сергеевич, 1981 г.р.

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003-2008

Организация: Росимущество

Должность: Советник Управления

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Троценко Светлана Анатольевна, 1961г.р.

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003-2004

Организация: Минэнерго

Должность: Начальник правового отдела

Период: 2004-по наст.вр.

Организация: Федеральное агентство по энергетике

Должность: Начальник Управления правового обеспечения

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Сергеева Анна Сергеевна, 1982 г.р.

Образование: высшее

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003-2008

Организация:

Должность: Главный специалист-эксперт

Доля в уставном капитале эмитента: нет

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Якобус Херманус ван Барревелд, 1946 г.р.

Образование: высшее, курсы MBA

Должности за последние 5 лет:

Период: 2003-2007

Организация: ABB Lummus Global B.V.

Должность: Контролер

Период: 2007-по наст.вр.

Организация: CB&I Lummus B.V.

Должность: Финансовый директор

Доля в уставном капитале эмитента: нет.

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Колфф Геррит Фуке (Gerrit Foeke Kolff), 1948 г.р.

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

Образование: высшее, Технический Университет DELF
Должности за последние 5 лет:

Период: с 1997-по наст.вр.
Организация: CB&I Oil & Gas Europe B.V.
Должность: Директор

Доля в уставном капитале эмитента: нет.
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

Леонардус Теодорус Мария Кестер, 1950 г.р.

Образование: высшее
Должности за последние 5 лет:

Период: 2002-по наст. Вр.
Организация: CB&I Lummus Malta Limited
Должность: Директор

Период: 2006-2008
Организация: CB&I Lummus Grest Mauritius
Должность: Директор

Период: 2006-по наст.вр.
Организация: CB&I Lummus B.V.
Должность: Директор правового департамента

Доля в уставном капитале эмитента: нет.
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет

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

Генеральный директор:

Капустин Владимир Михайлович, 1952 г.р.

Образование: профессор, Российский Государственный университет нефти и газа им. И.М. Губкина
Должности за последние 5 лет:

Период: 2002-2004
Организация: Российский Государственный университет нефти и газа им. И.М. Губкина
Должность: Профессор

Период: 2004-по наст.вр.
Организация: ОАО «ВНИПИнефть»
Должность: Генеральный директор

Доля в уставном капитале эмитента: нет.
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: нет.

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

Вознаграждения, премии, компенсации членам Совета директоров, Правления, в отчетном периоде не выплачивались. Сведения о соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

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

Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии со ст.16 Устава Общества избирается ревизионная комиссия Общества. Ревизионная комиссия состоит не менее чем из трех (3) человек, избираемых на Общем собрании акционеров.

По решению Общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности ревизионной комиссии Общества определяется внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Проверка (ревизия) финансово - хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за десять дней до Общего собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета. Внеплановые ревизии проводятся Ревизионной комиссией по письменному запросу владельцев, обладающих в совокупности не менее чем десятью процентами (10%) обыкновенных акций Общества или большинства членов Совета директоров Общества.

По требованию ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с Федеральным законом « Об акционерных обществах».

Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Члены Ревизионной комиссии должны вести Протоколы своих заседаний.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии Общества.

Аудитор Общества.

Аудитор (гражданин или аудиторская организация) Общества осуществляет проверку финансово - хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

Заключение договора по оказанию аудиторских услуг осуществляется по итогам проведения открытого конкурса в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер оплаты его услуг определяется Советом директоров Общества.

По итогам проверки финансово - хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества или аудитор общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности.

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

Мустафина Юлия Николаевна, 1983 г.р.

Образование: высшее

Период: 2001-2005

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

Организация: МНС РФ
Должность: ведущий специалист

Период: 2005-2006
Организация: ООО «Лицензионный центр»
Должность: юрист

Период: 2006-наст.вр.
Организация: Территориальное Управление Росимущества по г. Москве
Должность: специалист-эксперт отдела
Доля в уставном капитале эмитента - нет

Петухова Виктория Вячеславовна, 1986 г.р.

Образование: общее среднее
Период: 2005-наст вре.
Организация: Территориальное управление Росимущества по г. Москве
Должность: ведущий специалист, специалист-эксперт отдела
Доля в уставном капитале эмитента - нет

Полищук Татьяна Вячеславовна, 1973 г.р.

Образование: высшее
Период работы: 2003-н.в.
Организация: Территориальное управление Росимущества по г. Москве
Должность: ведущий специалист-эксперт отдела
Доля в уставном капитале эмитента - нет

Пилипенко Григорий Николаевич, 1976 г.р.

Образование: высшее, кандидат экономических наук

Период работы: 2003 -2004
Организация: Представительство «АББ Интернешнл Маркетинг»
Должность: Глава Представительства, Финансовый директор Группы АББ в России,
Казначей Группы АББ в России
Период работы: 2004-2008
Организация: ООО «АББ Лумммус Глобал»
Должность: Финансовый директор

Период работы: 2008 – по наст. Вр.
Организация: ООО «Си Би энд Ай Лумммус»
Должность: Генеральный и Финансовый Директор

Доля в уставном капитале эмитента - нет

Херманус Калф (Hermanus Kalf), 1969 г.р.

Образование: высшее
Период работы:
Организация: CB&I Lummus G.B.
Должность: Коммерческий директор
Доля в уставном капитале эмитента - нет

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

Вознаграждения, льготы, компенсации расходов членам Ревизионной комиссии в 2007 году не выплачивались. Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

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

Наименование показателя	На 30.09.2008
Среднесписочная численность работников, чел.	796
Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %	80,3
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	Является коммерческой тайной
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	62 773 437,26
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	Является коммерческой тайной

В ОАО «ВНИПИнефть» создана профсоюзная организация Профсоюза работников химических отраслей промышленности г. Москвы, которая призвана содействовать созданию здоровых и безопасных условий труда, соответствующих требованиям норм и правил по охране труда и экологической безопасности, осуществлять контроль за соблюдением законных прав и интересов работников в области охраны труда, представлять интересы работников в государственных и общественных организациях, консультировать работников по вопросам охраны труда, оказывать им помощи по защите их прав на охрану труда.

С работниками заключен Коллективный договор, который включает в себя, в первую очередь, заботу об условиях работы сотрудников ОАО «ВНИПИнефть», их здоровье, отдыхе, социально-семейном благополучии, о системе оплаты труда, поощрениях за труд и многое другое.

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

Такие обязательства Эмитента перед сотрудниками отсутствуют.

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента

Общее количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров Общества по состоянию на 30.09.2008 составляет 1403 акционера.

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

№ п/п	Ф.И.О. физического лица/ Наименование юридического лица	ИНН	Размер доли принадлежащих участнику (акционеру) обыкновенных акций эмитента (%)	Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента (%)
1.	"Си Би энд Ай Ойл энд Гэз Юроп Б.В." (CB&I Oil & Gas	Сведения отсутствуют	48.09	36.0674

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

	Europe B.V.)			
2.	ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ	Сведения отсутствуют	50.67	37.9993

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

Доля участия государства и муниципального образования в уставном (складочном) капитале Эмитента - в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом, составляет 37,9993 от уставного капитала эмитента.

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

Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале *отсутствуют*.

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

В отчетном квартале изменения в составе и размере участия акционеров Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала не зарегистрированы.

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

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, в отчетном квартале не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

№п.п.	Наименование кредиторской задолженности	3 квартал 2008 года	
		Срок наступления платежа	
		до 1-го года	свыше 1 года
1	Дебиторская задолженность перед покупателями и заказчиками, т.р.	164 624	-
	в т.ч. просроченная (т.р.)	-	-
2	Дебиторская задолженность по векселям к получению, т.р.	-	-
	в т.ч. просроченная (руб.)	-	-
3	Дебиторская задолженность участников по взносам в уставной капитал, руб.	-	-
	в т.ч. просроченная (руб.)	-	-
4	Дебиторская задолженность по выданным авансам, руб.	-	-
	в т.ч. просроченные (руб.)	-	-
	Прочая дебиторская задолженность, руб.	130 578	-
	в т.ч. просроченные (руб.)	-	-
	Итого, руб.	295 202	-
	в т.ч. просроченная (руб.)	-	-

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента – в отчетном периоде не предоставляется

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный период (Приложение № 1).

7.3. Сведения об учетной политике Эмитента

П Р И К А З

от ” 31 “ _____ декабря _____ 2007 __ г.

№ 68 _____

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского формируется на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ (ред. от 03.11.2006 г.) «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1/98, 3/2006, 4/99, 5/01, 6/01, 9/99,10/99,14/2007, 15/01, 16/02, 17/02, 18/02, 19/02, 20/03 и Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 (ред. от 18.09.2006 г.) № 94Н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Приказываю:

1. Порядок ведения учета в ОАО «ВНИПИнефть» (далее Общество)

- 1.1. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- 1.2. Применять компьютерную технологию обработки учетной информации.
- 1.3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и в его подразделениях, согласно Приложению N 1 к данной Учетной политике.
- 1.4. Включать в бухгалтерскую отчетность Общества показатели деятельности филиала ОАО «ВНИПИнефть» в г. Пермь (далее Филиал), в соответствии с п. 33 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (№ 34н от 29.07.1998 г., ред. от 26.03.2007 г.), а также п. 8 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (№ 43н от 06.07.1999 г., ред. 18.09.2006 г.).

2. Учетные документы и регистры

- 2.1. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформлять типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно.
 - 2.2. Все учетные документы хранить в электронной форме в течение пяти лет.
 - 2.3. Для отражения в бухгалтерском учете внутрибалансовых расчетов между Обществом и Филиалом использовать счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты».
- Для более полноценного анализа финансово-хозяйственной деятельности организации в целом, а также для принятия управленческих решений утвердить Положение по документообороту между Обществом и Филиалом. (Приложение 7)

3. Порядок проведения инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств на конец года, а в случаях, предусмотренных законодательством, по мере необходимости по приказу руководителя. Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года. В 2008 году инвентаризацию основных средств не проводить.

4. Уровень существенности

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.
По общему правилу, существенным признается отклонение одной величины от другой на 5% и более (п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных

Приказом Минфина России от 22.07.2003 N 67н (ред. от 18.09.2006 г.), Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99).

5. Учет основных средств (ОС) ПБУ 6/01(№ 26н от 30.03.2001 г., ред. от 27.11.2006 г.)

5.1. Принимать активы к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, а также активы, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование (сч. 01, сч. 03);
- б) использования в течение срока полезного действия, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- г) объект способен приносить экономическую выгоду (доход) в будущем.

5.2. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В бухгалтерском учете период амортизации зависит от времени, в течение которого основное средство приносит экономическую выгоду. Общество определяет этот срок самостоятельно исходя из ожидаемой производительности или мощности, физического износа, режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и других условий (п. 20 ПБУ 6/01).

5.3. Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 5.1, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 20 000 руб. (Двадцать тысяч) за единицу, отражаются в составе МПЗ на сч.10 «Материалы».

5.4. Не проводить переоценку основных средств в 2008 году.

5.5. В первоначальную стоимость транспортных средств входят расходы на государственную регистрацию.

6. Учет нематериальных активов (НМА). ПБУ 14/2007 (№153н от 27.12.2007 г.)

6.1. Принимать активы к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов при единовременном выполнении следующих условий:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

6.2. Первоначальная стоимость складывается из сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренным законодательством РФ).

При создании нематериального актива, к расходам также относятся:

- а) суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- б) расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;

- в) отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);
- г) расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- д) иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

6.3. Начисление амортизационных отчислений по НМА производить линейным способом. Срок полезного использования НМА определять самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока действия объекта. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливать в расчете на двадцать лет, но не более срока деятельности организации. Амортизационные отчисления по НМА отражать в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»).

6.4. Переоценка нематериальных активов, предусмотренная п. 17 ПБУ 14/2007, не производится.

6.5. Уценка (проверка на обесценение) нематериальных активов, предусмотренная п. 22 ПБУ 14/2007, не производится.

7. Состав и списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

7.1. Согласно п.9 и п.11 ПБУ 17/02 к расходам по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

В состав расходов при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ включаются:

- а) стоимость материально-производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- б) затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- в) отчисления на социальные нужды (в т.ч. единый социальный налог);
- г) стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- д) амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- е) затраты на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- ж) общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;
- з) прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, включая расходы по проведению испытаний.

7.2. Списание на расходы по текущей деятельности результатов НИОКиТР, используемых при производстве продукции (работ, услуг) или для управленческих нужд организации производится линейным методом.

8. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ПБУ 5/01 (№ 44н от 09.06.2001 г., ред. 26.03.2007 г.)

8.1. К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимать активы:

- а) используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- б) предназначенные для продажи
- в) используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция, товары, материалы являются частью материально-производственных запасов.

8.2. Фактическая себестоимость МПЗ складывается из сумм фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренным законодательством РФ).

8.3. При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

8.4. МПЗ, приобретенные за счет инвестиций, списывать при выбытии на счет 86.

8.5. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

8.6 Транспортно-заготовительные расходы или отклонения в стоимости материалов, относящиеся к материалам, отпущенным в производство, на нужды управления и на иные цели, подлежат ежемесячному списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета производства, обслуживающих производств и хозяйств и др.).

9. Учет доходов. ПБУ 9/99 (№ 32н от 06.05.1999 г., ред. от 27.11.2006 г.)

9.1. Доходами от обычных видов деятельности (далее – выручка) считать:

- а) доходы от выполнения проектных работ
- б) поступления от сдачи имущества в аренду
- в) прочую реализацию, непосредственно связанную с проектными работами (далее – выручка).

9.2. Учет выручки вести с использованием счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и счета 90 «Продажи», без использования счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

9.3. Выручку для целей бухгалтерского учета признавать при выполнении следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

10. Учет расходов. ПБУ 10/99 (№ 33н от 06.05.1999 г., ред. от 27.11.2006 г.)

10.1. Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

10.2. Расходы признавать в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10.3. Все затраты учитывать на счетах 20 (Основное производство) и 26 (Общехозяйственные расходы). На счете 20 учитываются затраты, связанные с производственным персоналом, на счете 26 с административно-управленческим персоналом.

Распределение затрат производить с использованием установленной в организации системой учета трудозатрат формированием двух таблиц:

- а) Распределение начисленной заработной платы и налогов персонала, работающего непосредственно по проектам, между выполняемыми проектами;
- б) Распределение всех остальных расходов между выполняемыми проектами. Принцип распределения – пропорционально затраченным в отчетном периоде по каждому проекту трудозатратам (человеко-часам).

Услуги сторонних организаций по обслуживанию предприятия (затраты на электроэнергию, тепло, коммунальные услуги, и т.п.) распределять согласно Приложению 4.

10.4. Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец квартала показывает стоимость незавершенного производства на конец отчетного периода. Под незавершенным производством принимаются работы (услуги) частичной готовности, то есть работы, по которым акты сдачи-приемки не составлялись или не подписаны Заказчиками. Незавершенное производство оценивать по фактической производственной себестоимости.

Затраты по договорам, находящимся на стадии заключения (проведение тендеров, переговоров и т.д.), накапливаются до заключения договора:

а) Если договор заключен, затраты предварительного договора учитываются в заключенном договоре;

б) Если договор не заключен, договор (проект) признается аннулированным (не принесший результатов). Списание затрат на сч.20 по ним не происходит, затраты списываются на счет 91.2 «Убытки», при наличии подтверждающих документов.

Расходы Основного производства, осуществляемые в отчетном периоде, относить на уменьшение доходов от производства и реализацию данного отчетного периода за исключением сумм расходов, относящихся к незавершенному производству.

Общехозяйственные (управленческие) расходы списывать полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся на счет 90 («Себестоимость продаж»).

11. Выдача денег подотчет.

В соответствии с п. 11 Порядка ведения кассовых операций в РФ, утвержденного ЦБ РФ от 22.09.93 № 40, установить, что лимит денежных средств, выдаваемых под отчет, установить в сумме 60 000 руб. и на срок не более одного месяца. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

12. Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов отражать на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относить затраты произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Данные расходы относить на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся, при наличии первичных документов.

Расходы, связанные с приобретением программных комплексов, признавать расходами будущих периодов, подлежащих списанию в составе текущих затрат, исходя из срока, в течение которого программы планируется использовать. Если срок не указан в Договоре, то соответствующий срок определяется пользователем программного комплекса и фиксируется распоряжением по организации.

13. Создание резервов.

13.1. Создать резервы на ремонт основных средств и на предстоящую оплату отпусков.

Отчисления в резервы производить ежемесячно согласно Приложениям 2, 3 соответственно. Резервирование отражать по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат.

Фактические расходы и платежи относить в дебет счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами затрат - на стоимость ремонта основных средств общества. Относить суммы резервов на сч.20 согласно файлу распределения на основные договоры (проекты) без учета договоров, находящихся на стадии заключения.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

13.2. Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации организация может создавать резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

14. Учет кредитов и займов.

14.1. Установить, что займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности.

14.2. Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

14.3. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитывать в следующем порядке (п.18 п.п.а) ПБУ 15/01): по выданным вексям - отражать сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность.

В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывать с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами суммы причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включать в состав прочих расходов. (ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н)

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям предварительно учитывать как расходы будущих периодов.

15. Учет финансовых вложений.

15.1. Финансовыми вложениям общества считать: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, также вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

15.2. К финансовым вложениям общества не относить:

собственные акции, выкупленные обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

векселя, выданные обществом организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;

вложения общества в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

15.3. Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

15.4. Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

16. Учет операций с иностранной валютой.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, учитывать согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 №154н).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на счетах в кредитных организациях в иностранной валюте осуществлять на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности и дату совершения операции.

Затраты на лизинг признаются в соответствии с графиком платежей, который установлен договором лизинга.

17. Распределение прибыли.

17.1. Чистую прибыль распределять в соответствии с решением общего собрания акционеров.

17.2. Согласно п. 3, 19, 22 ПБУ 18/02

а) ведение аналитического учета постоянных, временных разниц и отложенных налогов осуществлять в регистрах бухгалтерского учета.

б) отражать отложенные налоговые активы и обязательства в финансовой (бухгалтерской) отчетности развернуто.

в) определять величину текущего налога на прибыль в бухгалтерской отчетности на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

18. Прочие операции.

Представление финансовой (бухгалтерской) отчетности производить по формам, приведенным в приложении к приказу Минфина РФ от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности» (типовые формы).

19. Применение учетной политики.

Настоящая учетная политика применяется для целей бухгалтерского учета с 01 января 2008 года.

Учетная политика для целей налогового учета

Руководствуясь нормами Налогового кодекса Российской Федерации в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций в течение 2008 года, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов

Приказываю:

1. Порядок ведения налогового учета

1.1. Регистрация и обобщение информации о совершаемых хозяйственных операциях, приводящих к возникновению доходов или расходов, учитываемых в определенном положениями НК РФ порядке при исчислении налоговой базы текущего или будущих периодов, осуществляется в регистрах налогового учета.

2. Элементы учетной политики по НДС

2.1. В качестве момента определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость установить день реализации товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

2.2. При наличии операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых, на основании п.4 ст.170 НК РФ суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период. Расчет НДС (в пропорции) производится по проекту 0000.

2.3. Ежеквартальная уплата налога.

3. Элементы учетной политики по налогу на прибыль

3.1. Метод (момент) признания доходов/расходов в целях исчисления налога на прибыль определить метод начисления.

3.2. Перечень прямых расходов определять согласно Приложению №5 (ст.318 п.1).

3.3. Оценка остатков НПЗ (ст.319) на конец текущего месяца производится на основании первичных документов о движении и об остатках продукции и данных налогового учета о сумме осуществленных в текущем месяце расходов.

Порядок распределения прямых расходов на НПЗ и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) определяется следующим образом:

а) затраты, относящиеся на конкретный проект, учитываются в затратах этого проекта;

б) общие затраты, отнесенные на проект 0000, распределяются по всем проектам (в %) согласно файлу распределения (отдела М37).

3.4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве, изготовлении товаров, выполнении работ, оказании услуг, применять метод оценки по средней стоимости в соответствии со ст.254 п.8 НК РФ.

3.5. Применять линейный метод амортизации по объектам основных средств.

Объекты, относящиеся к основным средствам, стоимостью до 20 000 руб. списывать на затраты в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию. Срок полезного использования для основных средств определять по Классификатору основных средств, включаемых в 10 амортизационных групп, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 № 697. В целях

обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации в обществе возложить ответственность на материально-ответственных лиц. Амортизационная премия в виде расходов на капитальные вложения в размере не более 10% первоначальной стоимости основных средств, предусмотренная ст. 259 НК РФ, не применяется.

3.6. Применять линейный метод начисления амортизации по нематериальным активам.

3.7. При реализации покупных товаров определять стоимость приобретения данных товаров методом оценки по средней себестоимости.

3.8. Расходы, связанные с государственной регистрацией транспортных средств, включать в первоначальную стоимость соответствующего основного средства.

3.9. Резерв на ремонт основных средств:

Общество создает резерв на ремонт основных средств. Отчисления в резерв производятся ежемесячно согласно Приложению 2. В соответствии с п. 2 ст. 324 Кодекса при определении нормативов отчислений в резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств определить предельную сумму отчислений в резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств исходя из периодичности осуществления ремонта объекта основных средств, частоты замены элементов основных средств (в частности, узлов, деталей, конструкций) и сметной стоимости указанного ремонта. При этом предельная сумма резерва предстоящих расходов на указанный ремонт не может превышать среднюю величину фактических расходов на ремонт, сложившуюся за последние три года.

Так как Филиал создан во 2 квартале 2007 года, то он не располагает необходимой информацией для определения норматива отчислений в резерв предстоящих расходов, так как отсутствуют данные о расходах на ремонт за последние три года.

Исходя из этого в 2008 году Филиалу не создавать резерв на ремонт основных средств, в 2008 году для учета в целях налогообложения прибыли расходов на ремонт основных средств организация должна руководствоваться п. 1 ст. 260 Кодекса, согласно которому расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

3.10. Создать резерв на предстоящую оплату отпусков 324.1 НК РФ за счет финансовых результатов предприятия. Отчисления в резерв в 2008 году производить ежемесячно согласно расчетам в Приложении 3.

3.11. Создавать резервы сомнительных долгов.

3.12. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создавать.

3.13. Расходы, связанные с приобретением программных комплексов, признавать расходами будущих периодов, подлежащих списанию в составе текущих затрат, исходя из срока, в течение которого программы планируется использовать. Если срок не указан в Договоре, то соответствующий срок определяется пользователем программного комплекса и фиксируется распоряжением по организации.

Срок списания затрат на программные комплексы, если он не установлен договором, считать равным сроку в бухгалтерском учете при наличии приказа (распоряжения) генерального директора ВВП.

3.14. Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно. Сумма ежемесячного авансового платежа рассчитывается, как одна третья часть суммы налога на прибыль, начисленного за предыдущий квартал.

3.15. В налоговом учете использовать следующие регистры:

- Регистр Амортизация ОС.
- Регистр Амортизация НМА
- Регистр Незавершенное производство
- Регистр учета расходов по оплате труда
- Регистр финансового результата от реализации амортизируемого имущества
- Регистр учета расходов будущих периодов
- Регистр учета внереализационных расходов
- Регистр учета доходов текущего периода
- Регистр учета расходов текущего периода
- Регистр учета договоров на добровольное страхование работников

4. Настоящая учетная политика применяется для целей налогообложения с 01 января 2008 года.

Генеральный директор

Капустин В.М.

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

	На 01.10.2008
Сумма экспорта, тыс.руб.	1 813
Доля экспорта в общем объеме продаж, %	0,3

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

Общая (балансовая) стоимость недвижимого имущества Эмитента по состоянию на 30.09.2008 года составляет 64 335 тыс. руб., величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала – 10 868 тыс. руб., остаточная стоимость – 53 466 тыс. руб. Существенных изменений в составе недвижимого имущества Эмитента за отчетный период не произошло.

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

В отчетном периоде Эмитент в судебных процессах не участвовало.

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

8.1. Дополнительные сведения об Эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента
Размер уставного капитала эмитента (руб.): **8 062**

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: **24 186 шт.**, номинальной стоимостью **0,25 рубль**, что составляет **75%** от УК
Привилегированные акции: **8 062 шт.**, номинальной стоимостью **0,25 рубль**, что составляет **25%** от УК

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

За отчетный период размер уставного капитала не изменился.

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

В отчетном периоде не использовался.

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

В соответствии со ст.47 Федерального закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995, высшим органом управления акционерного общества является *общее собрание акционеров*.

В соответствии со ст.52 вышеуказанного закона, 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, или опубликовано в доступном для всех акционеров обществе печатном издании, определенном уставом общества, каким является газета «Интеграл-Информ». Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

**Органами, которые по закону «Об акционерных обществах», имеют право созывать
(требовать проведения) внеочередного собрания, являются:**

- Совет директоров, порядок направления - собственная инициатива (ст.55 ФЗ «Об акционерных обществах»)
- Ревизионная комиссия
- Аудитор общества
- Акционеры (группы акционеров), владеющие в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций общества

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», предусмотрен следующий порядок направления (предъявления) требования о проведении внеочередного собрания акционеров: ревизионная комиссия, аудитор либо акционеры, владеющие не менее чем 10% голосующих акций общества, направляет свое требование в Совет директоров.

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», определение даты проведения общего собрания акционеров относится к исключительной компетенции Совета директоров. Порядок определения даты проведения общих собраний акционеров, в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом общества, которым могут быть в большей степени конкретизированы сроки проведения. Например, годового собрания акционеров.

В соответствии со ст.53 вышеуказанного закона, лицами, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания акционеров, являются акционеры, владеющие не менее чем 2% голосующих акций общества.

В общем собрании могут принимать участие лица, включенные в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании, лица, к которым права указанных лиц на акции перешли в порядке наследования или реорганизации, либо их представители, действующие на основании доверенности на голосование или закона.

В список лиц, имеющих право на участие в общем собрании, включаются: акционеры - владельцы обыкновенных акций общества.

В соответствии со ст.52 ФЗ «Об акционерных обществах», с информацией, предоставляемой для подготовки и проведения общего собрания акционеров, можно ознакомиться:

1. По месту нахождения исполнительных органов
2. Во время проведения общего собрания акционеров по месту его проведения
3. По запросу акционера в течении не более чем 5 дней, при этом плата за копии не может превышать затрат на изготовление.

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

Таких организаций нет.

8.1.6 Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом

В отчетном периоде такие сделки не совершались.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента

Сведения о кредитных рейтингах отсутствуют.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента

Обыкновенные акции:

общий объем (штук): **24 186**

доля в уставном капитале: **75%**

номинальная стоимость каждой акции: **0,25 рубль.**

Количество объявленных акций – **Обозначено в уставе**

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: **30.01.2008г.**

Регистрационный номер: **1-01-01209-А**

Привилегированные акции:
общий объем (штук): **8062**
доля в уставном капитале: **25%**
номинальная стоимость каждой акции: **0,25 рубль**.

Количество объявленных акций – **Обозначено в уставе**

Сведения о государственной регистрации выпуска:
Дата регистрации: **30.01.2008г.**
Регистрационный номер: **2-01-01209-А**

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

Не производились.

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

Таких выпусков нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются.

Таких выпусков нет.

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

Таких выпусков нет.

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

Облигации не размещались.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Облигации не размещались.

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

Регистратор: **специализированный регистратор**
Наименование: **ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»**

Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, стр.13
Почтовый адрес: 107996, г. Москва, а/я 9
Тел.: (495) 771-7335 Факс: (495) 771-7334
Адрес электронной почты: **rost@rrost.ru**

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра
Выдана ФКЦБ России 03.12.2002г., №10-000-1-00264

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 31.03.2007г.

Централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг эмитента в отчетном квартале не осуществлялось

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

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) (части первая, вторая, третья и четвертая) (с изм. и доп. от 20 февраля, 12 августа 1996г., 24 октября 1997г., 8 июля, 17 декабря 1999г., 16 апреля, 15 мая, 26 ноября 2001г., 21 марта, 14, 26 ноября 2002г., 10 января, 26 марта, 11 ноября, 23 декабря 2003г., 29 июня, 29 июля, 2, 29, 30 декабря 2004г., 21 марта, 9 мая, 2, 18, 21 июля 2005г., 3, 10 января, 2 февраля, 3, 30 июня, 27 июля, 3 ноября, 4, 18 декабря 2006г.)
2. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003г. №61-ФЗ (ГК РФ) (с изм. и доп. от 23 декабря 2003г., 29 июня, 20 августа, 11 ноября 2004г., 18 июля, 31 декабря 2005г., 10 января, 18 февраля 2006г.).
3. Закон Российской Федерации от 10.12.2003 № 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".
4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
5. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации".
6. Постановление Правительства РФ от 09.06.2001 № 456 "О заключении соглашений между Правительством Российской Федерации и правительствами иностранных государств о поощрении и взаимной защите капиталовложений".
7. Федеральный закон "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений" от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).
8. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

В соответствии с требованиями действующего законодательства (в 2007 году физ. лица и юр. лица – резиденты – 6%, нерезиденты: юр. лица – 15%, физ. лица – 35%).

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

2004

- категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные, акции привилегированные именные бездокументарные;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию – 682 рублей. В совокупности по всем обыкновенным именным бездокументарным акциям – 16494852 рубля;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию – 1024 рублей. В совокупности по всем привилегированным именным бездокументарным акциям – 8255488 рублей;
- наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: годовое общее собрание акционеров;
- дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов – 30 июня 2004 года, протокол № 1(10)
- отчетный период, за который выплачивались (выплачиваются) – 2003 год

2005

- категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные, акции привилегированные именные бездокументарные;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию – 123,53 рубля. В совокупности по всем обыкновенным именным бездокументарным акциям – 2987,8 тыс. рублей;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию

**Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский и проектный институт
нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности"**

– 370,60 рублей. В совокупности по всем привилегированным именованным бездокументарным акциям – 2987,8 тыс. рублей;

- наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: годовое общее собрание акционеров;
- дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов – 30 июня 2005 года, протокол № 1(11);
- отчетный период, за который выплачивались (выплачиваются) – 2004 год

2006

- категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные, акции привилегированные именные бездокументарные;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию – 206,96 рублей. В совокупности по всем обыкновенным именованным бездокументарным акциям – 5006 тыс. рублей;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию – 310,45 рублей. В совокупности по всем привилегированным именованным бездокументарным акциям – 2503 тыс. рублей;
- наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: годовое общее собрание акционеров;
- дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов – 29 июня 2006 года, протокол № 1(12);
- отчетный период, за который выплачивались (выплачиваются) – 2005 год

2007

- категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные, акции привилегированные именные бездокументарные;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию – 422,3 рубля. В совокупности по всем обыкновенным именованным бездокументарным акциям – 10214 тыс. рублей;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию – 633,48 рублей. В совокупности по всем привилегированным именованным бездокументарным акциям – 5107 тыс. рублей;
- наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: годовое общее собрание акционеров;
- дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов – 21 июня 2007 года, протокол № 1(13);
- отчетный период, за который выплачивались (выплачиваются) – 2006 год

2008

- категория акций: акции обыкновенные именные бездокументарные, акции привилегированные именные бездокументарные;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию – 1928,5 рублей. В совокупности по всем обыкновенным именованным бездокументарным акциям – 46642,7 тыс. рублей;
- размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну привилегированную акцию – 2314,22 рублей. В совокупности по всем привилегированным именованным бездокументарным акциям – 18657,2 тыс. рублей;
- наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: годовое общее собрание акционеров;
- дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов – 24 июня 2008 года, протокол № 1(14);
- отчетный период, за который выплачивались (выплачиваются) – 2007 год

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций за указанный отчетный период

8.10. Иные сведения

Иных сведений нет.