

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Код эмитента: 00409-А

за 1 квартал 2013 г.

Место нахождения эмитента: **119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2**

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

Президент - Генеральный директор ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"	_____ А.П.Бычков подпись
Дата: 14 мая 2013 г.	
Главный бухгалтер	_____ Н.А.Карабанова подпись
Дата: 14 мая 2013 г.	

Контактное лицо: Ильина Ольга Николаевна, корпоративный секретарь ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
Телефон: (495) 363-9380; (495) 637-3908
Факс: (495) 363-9390; (495) 637-3908
Адрес электронной почты: mail@russ-invest.com
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=579; www.russ-invest.com

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	14
1.5. Сведения о консультантах эмитента	14
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	14
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	14
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	14
2.2. Рыночная капитализация эмитента	15
2.3. Обязательства эмитента.....	16
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	16
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	18
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	18
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	18
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	18
2.4.1. Отраслевые риски	19
2.4.2. Страновые и региональные риски	21
2.4.3. Финансовые риски	21
2.4.4. Правовые риски.....	23
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	23
III. Подробная информация об эмитенте	24
3.1. История создания и развитие эмитента.....	24
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	24
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	26
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	26
3.1.4. Контактная информация.....	27
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	28
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	28
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	28
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	28
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	28
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	30
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	30
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	31
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	32
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	32
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	32
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	32
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	32
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	34

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	39
3.6.1. Основные средства.....	40
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	41
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	41
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	42
4.3. Финансовые вложения эмитента	43
4.4. Нематериальные активы эмитента	48
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	49
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	50
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	54
4.6.2. Конкуренты эмитента	55
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.....	56
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	56
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	61
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	61
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	71
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	72
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	76
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	78
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	80
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	85
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	87
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	87
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	87
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	87
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 о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	87
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	89
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	90
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	90
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	91
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	92
VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	93
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента	93

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	122
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента	125
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	125
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	162
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	162
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	162
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	162
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	162
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента...	162
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	163
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	163
8.1.4. 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	165
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	167
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	167
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	168
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	170
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	170
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	170
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	170
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	171
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	171
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	171
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	172
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	174
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	174
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	177
8.9. Иные сведения.....	177
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	178
Приложение к ежеквартальному отчету. Пояснительная записка	179

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

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

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Арутюнян Александр Тельманович	1959
Большаков Иван Николаевич	1961
Бычков Александр Петрович	1961
Гончаренко Любовь Ивановна	1957
Капранова Лидия Федоровна	1953
Манасов Марлен Джеральдович	1965
Пороховский Анатолий Александрович (председатель)	1943
Родионов Иван Иванович	1953
Тепляшина Светлана Михайловна	1971

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Бычков Александр Петрович	1961

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Бычков Александр Петрович (председатель)	1961
Арутюнян Александр Тельманович	1959
Карабанова Нэлли Аркадьевна	1941

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК" (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"**

Место нахождения: **121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.29**

ИНН: **7703115760**

БИК: **044525204**

Номер счета: **40701810700001665190**

Корр. счет: **30101810900000000204**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"** (Открытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"**

Место нахождения: **121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.29**

ИНН: **7703115760**

БИК: **044525204**

Номер счета: **40701840300001665191**

Корр. счет: **30101810900000000204**

Тип счета: **валютный текущий**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"** (Открытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"**

Место нахождения: **121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.29**

ИНН: **7703115760**

БИК: **044525204**

Номер счета: **40701810800002649206**

Корр. счет: **30101810900000000204**

Тип счета: **расчетный (Д.У.)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"** (Открытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"**

Место нахождения: **121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.29**

ИНН: **7703115760**

БИК: **044525204**

Номер счета: **40701810100001665305**

Корр. счет: **30101810900000000204**

Тип счета: **расчетный (специальный брокерский счет)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России" (Московский банк Сбербанка России ОАО)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России" (Московский банк Сбербанка России ОАО)**

Место нахождения: **109544, г. Москва, ул. Большая Андроньевская, д.6**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702810838100101418**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**
(**Московский банк Сбербанка России ОАО**)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"** (**Московский банк Сбербанка России ОАО**)

Место нахождения: **109544, г. Москва, ул. Большая Андроньевская, д.6**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810238260100031**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**
(**Московский банк Сбербанка России ОАО**)

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"** (**Московский банк Сбербанка России ОАО**)

Место нахождения: **109544, г. Москва, ул. Большая Андроньевская, д.6**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810938260100030**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный (специальный депозитарный счет)**

Сведения о кредитной организации

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

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

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

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**

Номер счета: **40701810500001401069**

Корр. счет: **30101810200000000700**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

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

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

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

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**

Номер счета: **40701840800001401069**

Корр. счет: **30101810200000000700**

Тип счета: **валютный текущий**

Сведения о кредитной организации

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

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

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

ИНН: **7744000302**

БИК: **044525700**
Номер счета: **40701810800002401069**
Корр. счет: **30101810200000000700**
Тип счета: *расчетный (специальный брокерский счет)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Райффайзенбанк"*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Райффайзенбанк"*
Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, д.17, стр.1*
ИНН: **7744000302**
БИК: **044525700**
Номер счета: **40701810100003401069**
Корр. счет: **30101810200000000700**
Тип счета: *расчетный (Д.У.)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*
Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр.8*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30401810001200000655**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: *счет участника в РЦ ОРЦБ (для учета собственных средств)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*
Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр.8*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30401810700200000655**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: *счет участника в РЦ ОРЦБ (для учета средств клиентов)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация "Расчетная палата РТС" (закрытое акционерное общество)*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО "Расчетная палата РТС" (ЗАО)*
Место нахождения: *125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д.4/7, стр.1*
ИНН: **7750005620**
БИК: **044583258**
Номер счета: **30214810100000000429**
Корр. счет: **30103810200000000258**
Тип счета: *счет участника расчетов*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация "Расчетная палата РТС" (закрытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО "Расчетная палата РТС" (ЗАО)**

Место нахождения: **125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д.4/7, стр.1**

ИНН: **7750005620**

БИК: **044583258**

Номер счета: **30214810100000000487**

Корр. счет: **30103810200000000258**

Тип счета: **счет участника расчетов (специальный брокерский счет)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация "Расчетная палата РТС" (закрытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО "Расчетная палата РТС" (ЗАО)**

Место нахождения: **125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д.4/7, стр.1**

ИНН: **7750005620**

БИК: **044583258**

Номер счета: **30214810100000000649**

Корр. счет: **30103810200000000258**

Тип счета: **счет участника расчетов (специальный брокерский счет)**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Бейкер Тилли Русаудит"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Бейкер Тилли Русаудит"**

Место нахождения: **129164, г. Москва, Зубарев пер., д.15, корп.1**

ИНН: **7716044594**

ОГРН: **1037700117949**

Телефон: **(495) 783-8800**

Факс: **(495) 783-8894**

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

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Институт профессиональных аудиторов России (ИПАР)**

Место нахождения

117420 Россия, Москва, Наметкина 14 корп. 1 оф. 410, 413, 419

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2008		
2009		
2010		
2011		
2012		

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

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

Порядок выбора аудитора эмитента

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

В Обществе утвержден "Порядок проведения тендера (открытого конкурса) по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного ежегодного аудита общества". В соответствии с данным Порядком, предметом тендера является осуществление права аудиторских организаций на заключение договора по проведению обязательного ежегодного аудита Эмитента. Проведение тендера не является способом заключения договора на торгах, публичным конкурсом, предварительным договором в том смысле, в котором эти понятия определяются и регулируются гражданским законодательством РФ. Эмитент не принимает обязательств заключить договор с победителем тендера. Результаты тендера имеют значение только для комитета по финансам и аудиту, Совета директоров общества для отбора кандидатуры аудиторской организации на утверждение Общему собранию акционеров Эмитента. Работу по проведению тендера по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного ежегодного аудита ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" осуществляет конкурсная комиссия в составе 5 (Пяти) человек. Персональный состав конкурсной комиссии ежегодно устанавливается Советом директоров общества.

Для участия в конкурсе аудиторские организации должны соответствовать следующим критериям:

- *членство аудиторской организации в саморегулируемой организации аудиторов;*
- *наличие в аудиторской организации работающих по трудовому договору не менее 10 специалистов, имеющих действующие квалификационные аттестаты аудиторов на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выданные Министерством финансов Российской Федерации в установленном порядке;*
- *удельный вес услуг по общему аудиту составляет не менее 50% выручки аудиторской организации за каждый год из 3-х лет, предшествующих году проведения проверки;*
- *срок деятельности аудиторской организации на рынке аудиторских услуг составляет не менее 10 лет;*
- *опыт проведения аудиторских проверок обществ, имеющих дочерние предприятия;*
- *наличие среди клиентов профессиональных участников рынка ЦБ;*
- *опыт проведения аудиторских проверок отчетности обществ, составленной по международным стандартам финансовой отчетности;*

Обязательным условием для выбора аудитора является отсутствие совместных имущественных интересов с обществом и его акционерами, а также: независимость аудиторской организации от Общества; высокая репутация аудиторской организации; наличие обязательства проводить ротацию партнеров аудиторской организации, ответственных за аудит отчетности не реже, чем один раз в пять лет.

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

Кандидатура победителя тендера - аудиторской организации представляется на утверждение Общему собранию акционеров общества в установленном законом порядке.
Решение об избрании аудитора Общества принимается Общим собранием акционеров Общества простым большинством голосов, участвующих в собрании. Размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества.

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

В отчетном квартале работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Размер вознаграждения ООО "Бейкер Тилли Русаудит" определяется условиями договора на проведение аудиторской проверки.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года, за которым аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

2008 - 916 000,00 руб.; 2009 - 916 000,00 руб., 2010 - 866 000,00 руб., 2011 - 866 000,00 руб., 2012- 866 000,00 руб.

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

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "КПМГ"**

Место нахождения: **129110, г.Москва, Олимпийский проспект, 18/1, к.3035**

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **(495) 937-4477**

Факс: **(495) 937-4499**

Адрес электронной почты: **Moscow@kpmg.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Аудиторская Палата России (Audit Chamber of Russia)**

Место нахождения

105120 Россия, Москва, 3-й Сыромятнический переулок 3/9 стр. 3

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
		2008
		2009
		2010
		2011
		2012

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

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

Порядок выбора аудитора эмитента

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

В отношении проведения аудиторской проверки бухгалтерской отчетности, составленной по международным стандартам финансовой отчетности (осуществляет Закрытое акционерное общество "КПМГ"), проводится процедура проведения тендера. Форма проведения тендера – закрытый конкурс среди аудиторов, список которых и условия отбора которых ежегодно утверждается комитетом по финансам и аудиту Совета директоров ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ». Основное условие- членство аудиторской организации в саморегулируемой организации аудиторов.

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

Кандидатура победителя тендера - аудиторской организации представляется на утверждение Общему собранию акционеров общества в установленном законом порядке.

Решение об избрании аудитора Общества принимается Общим собранием акционеров Общества простым большинством голосов, участвующих в собрании. Размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества.

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

В отчетном квартале аудитор не проводил работы в рамках специальных аудиторских заданий

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Размер вознаграждения аудиторов определяется в соответствии с заключенными соглашениями с учетом требований действующего законодательства, обеспечивающих независимость аудитора. Размер вознаграждения аудиторов утверждает Советом директоров эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого из последних пяти завершенных финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

2008 - 3 070 360,00 руб.; 2009 - 3 070 360,00 руб.; 2010 - 2 950 000,00 руб., 2011- 3 899 552,61 руб., 2012 - 2 029 600,00 руб.

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

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

На независимость аудитора могут повлиять следующие факторы:

- приобретение аудитором (должностными лицами аудитора) крупных долей в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента;
- предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом;
- наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.);
- наличие должностных лиц эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором).

Для снижения указанных факторов, эмитент и органы управления эмитента не осуществляют свою деятельность совместно с аудитором, не предоставляют займов, а также назначают на должность лиц, не являющихся должностными лицами аудитора. Эмитент и аудитор действуют в рамках действующего законодательства, в частности в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ, согласно статье 8 которого аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- 2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);
- 4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;
- 5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);
- 7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Производительность труда	103 947.96	41 284.28
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	20.11	15.37
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.03	0.03
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	27.8	60.26

Уровень просроченной задолженности, %	0	0
---------------------------------------	---	---

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Показатель производительности труда по итогам 2012г. резко упал по сравнению с предыдущим годом. Снижение составило 38,3%. По итогам 1 кв. 2013г. тенденция падения также продолжилась. Так, производительность труда за первые три месяца 2013г. упала на 10,1%. Снижение обусловлено падением торгового оборота в 2012г. почти на 22%. Доля задолженности к собственному капиталу эмитента в 1 кв. 2013г. упала с 20,11% до 15,37%. За 2012г. доля задолженности к собственному капиталу резко выросла с 10,28% до 20,11%. Рост показателя в 2012г. обусловлен ростом клиентских средств на счетах эмитента и незначительным ростом собственного капитала по итогам 2012г. Структура пассивов эмитента характеризуется отсутствием процентного долга. Просроченной задолженности эмитент не имеет. Основная доля привлеченных средств имеет краткосрочный характер и составляет 81,4% от общей суммы задолженности на конец 1 кв. 2013г. По этой причине доля долгосрочных обязательств составила на конец 1 кв. 2013г. около 0,03% к сумме долгосрочной задолженности и стоимости капитала и резервов. По итогам 2012г. доля показатель отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала оставался на уровне 0,03%. Причина стабильного состояния показателя – незначительная доля долгосрочных обязательств в структуре пассивов эмитента. Текущее значение соотношения доли привлеченных средств в активах по-прежнему значительно ниже рекомендуемого норматива (50%), что характеризует высокую финансовую устойчивость эмитента. Таким образом, показатели финансовой независимости показывают высокий уровень достаточности собственного капитала и отсутствие угрозы для платежеспособности компании. Анализ приведенных данных финансово-экономической деятельности эмитента позволяет сделать вывод о низком уровне кредитного риска эмитента. Эмитент независим с финансовой точки зрения: стоимость наиболее ликвидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений) составляет более 72% активов, а состояние активов и пассивов эмитента отвечает задачам его финансово-хозяйственной деятельности. Показатель степени покрытия долгов текущими доходами вырос с 27,8 на конец 4 кв. 2012г. до 60,26 на конец 1 кв. 2013г. Изменение данного показателя обусловлено ростом отрицательного значения чистого долга за 1 кв. 2013г. с 89 млн. руб. до 309 млн. руб. Просроченной задолженности эмитент исторически не имеет.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли на рынке ценных бумаг и определяемую в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	1 кв. 2013
Рыночная капитализация	3 719 974	3 909 285

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

15 ноября 2011 г. на основании Распоряжения ЗАО "ФБ ММВБ" № 1263-р акции ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" были допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел "Перечень внесписочных ценных бумаг" Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО "ФБ ММВБ". После объединения ЗАО "ФБ ММВБ" и ОАО "ФБ "РТС" акции ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" обращаются на торговых площадках группы компаний ММВБ-РТС.

Так как рыночная цена акций эмитента по состоянию на 31.12.2012 года организаторами торговли не определена, рыночная капитализация принята равной стоимости чистых активов эмитента. Стоимость чистых активов эмитента определяется в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденную Министерством финансов РФ N 10н и ФКЦБ РФ N 03-6/пз, Приказ от 29 января 2003 года.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2012 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	641 854.23
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	911.31
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	0
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	640 942.92
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет

За 3 мес. 2013 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	458 607.81
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2 374.69
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	170.39
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	3 018.71
из нее просроченная	0
прочая	453 044.01
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершленного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершленного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Эмитент не имел указанных обязательств

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента в области управления рисками исходит из необходимости контроля за тремя типами рисков - рыночный, кредитный и операционный риски. Такой подход максимально учитывает структуру операционной деятельности эмитента (более 90% сделок составляют дилерские операции) и низкую долю обязательств в структуре пассивов.

Политика в области управления кредитного риска включает:

- Установление перечня банков, в которых Эмитент имеет право открывать счета;
- Установление перечня контрагентов, с которыми можно осуществлять сделки на условиях предпоставки бумаг, с указанием предельной суммы открытых позиций (лимита), приходящейся в расчете на одного контрагента (в процентах от валюты баланса или в виде абсолютного размера);
- Установление перечня контрагентов, которым можно осуществлять предоплату, с указанием предельной суммы (лимита) открытой позиции;
- Анализ кредитоспособности банков, контрагентов по сделкам и клиентов Эмитента;
- Установление перечня эмитентов с указанием предельных сумм заимствований (сумм, подверженных кредитному риску) в расчете на одного эмитента;
- Установление предельного размера кредиторской задолженности Эмитента (в процентах от валюты баланса);
- Установление предельного размера активов (лимита), приходящегося на один банк.

Политика в области управления рыночным риском включает:

- Установление нормативов вложений активов Эмитента в различные типы финансовых инструментов и конкретных эмитентов ценных бумаг;
- Использование тактики стоп-лосс при совершении сделок купли-продажи ценных бумаг;
- Установление предельного размера открытой позиции (лимита) по каждому эмитенту и финансовому инструменту;

Политика в области управления операционным риском включает:

- Периодический анализ используемых процедур и технологий при осуществлении торговли ценными бумагами с последующим внесением изменений и дополнений в нормативные документы Эмитента;
- Осуществление мероприятий по обеспечению безопасности и соблюдению конфиденциальности при торговле ценными бумагами;

Все перечни контрагентов, нормативы, лимиты и структура портфеля ценных бумаг утверждаются приказами Президента - Генерального директора Эмитента по предложению Комитета по управлению рисками.

Кроме того, Эмитент выделяет в особую группу рисков риски клиентских операций на финансовых рынках. Эта категория рисков агрегирует в себе кредитный, рыночный и операционный риски. С целью управления этими рисками Эмитент проводит ежедневный

мониторинг рискованных позиций клиентов, сопровождает клиентов с повышенным уровнем риска, ограничивает риски клиентов Общества, контролирует своевременное исполнение установленных лимитов, рассчитывает показатели риска для анализа рисков по клиентским операциям. Управление этими рисками осуществляется специальным сотрудником Эмитента на основании специальных методик.

2.4.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски эмитента в значительной степени связаны с ценовой конъюнктурой российского фондового рынка, на которую в свою очередь сильное влияние оказывает ситуация в мировой экономике и состояние зарубежных фондовых рынков. После стремительного восстановления российского фондового рынка в 2009 году, в 2010-2012гг. темпы восстановления российского фондового рынка замедлились. Негативный сценарий исходит из того, что продолжение экономического спада в ведущих экономически развитых странах приведет к дальнейшему падению мировых фондовых индексов, что приведет, в том числе и к ухудшению ситуации в отрасли Эмитента. Ситуация в отрасли характеризуется низкой инвестиционной активностью отечественного и иностранного капитала. Отток капитала может выразиться в форме падения цен на российские активы и снижения рентабельности инвестиций на рынке. Это может привести к снижению объема клиентского портфеля ценных бумаг Эмитента и падению доходов от брокерских операций. Возможное падение рыночных цен ценных бумаг может привести к снижению стоимости активов Эмитента, ухудшению показателей платежеспособности Эмитента и рентабельности.

В 2011г. обострение европейского кредитного кризиса, поставившего на грань дефолта по своим суверенным обязательствам такие страны еврозоны как Греция, Португалия, Испания, Италия, усилились негативные тенденции в экономике США и Китая. В 2012г. наблюдалось улучшение ситуации. Уровень безработицы в США стабильно снижался, а темпы роста экономики Китая прекратили падение и стабилизировались. Для России на сегодняшний день наиболее серьезными остаются риски падения цен на сырьевых рынках в результате слабых темпов восстановления мировой экономики. В этих условиях остро встанет вопрос дефицита источников финансирования инвестиций в основной капитал, где уровень морального и физического износа достиг критической точки. Государственные резервы будут обеспечивать покрытие всевозрастающего дефицита бюджета, а корпорации будут осуществлять политику экономии и свертывать инвестиционные программы. Дефицит средств будет тормозить и развитие инфраструктуры.

Российский рынок акций и облигаций чувствителен к ситуации на мировом финансовом рынке и в случае ухудшения его конъюнктуры рыночные цены российских акций и облигаций также будут падать. Девальвация рубля на международном валютном рынке приведет к увеличению затрат Эмитента на их покупку в случае осуществления расчетов в иностранной валюте. На внутреннем рынке основной статьей оборота Эмитента являются дилерские операции купли-продажи ценных бумаг. Рыночная цена ценных бумаг формирует главную переменную, влияющую на объем выручки и себестоимости в "Отчете о прибылях и убытках" Эмитента. Таким образом, падение цены акций и облигаций отражается на уменьшении торгового оборота Эмитента и падении чистой прибыли и рентабельности операционной деятельности. Других рисков, связанных с возможным изменением цен на услуги и активы, которые являются предметом купли-продажи Эмитента, нет.

В 2012гг. наблюдается замедление роста долговой нагрузки российского корпоративного сектора в результате замедления банковского кредитования и снижения инвестиционной активности. За 2012г. кредитный портфель по российской банковской системе вырос на 19%, розничных кредитов – на 39,3%, корпоративных кредитов – на 12,7%. Возможное ухудшение ситуации на рынке ценных бумаг в России может привести к отказу некоторых контрагентов от исполнения обязательств, что может привести к денежным потерям для Эмитента. Для минимизации данного риска Эмитент, во-первых, произведет изменение структуры собственного портфеля ценных бумаг. В этом случае Эмитент уменьшит долю вложений в акции и облигации российских компаний и увеличит долю вложений в ценные бумаги с коротким сроком погашения и краткосрочные депозиты. Во-вторых, Эмитент сформирует более значительный резерв под обесценение ценных бумаг, за счет которого будут компенсированы убытки от неблагоприятного изменения ценовой конъюнктуры. В-третьих, в целях предотвращения убытков, которые могут возникнуть при несостоятельности контрагентов по сделкам купли-продажи ценных бумаг, Эмитент уменьшит или ликвидирует лимиты на сделки с теми контрагентами, которые проявили признаки недобросовестного исполнения обязательств, а также предпримет все необходимые меры для погашения задолженности вплоть до судебного преследования несостоятельных должников. С целью контроля расчетных и операционных рисков Эмитент ежеквартально пересматривает лимиты на своих контрагентов. В случае возникновения

обоснованных подозрений по поводу финансового состояния контрагента Эмитент закроет на него лимит и перестанет проводить с ним операции.

После кризиса 2008г. усилились регулирующие требования в отрасли финансовых и инвестиционных посредников в России, к которой принадлежит Эмитент. Данный сектор представлен лицензированными инвестиционными компаниями, инвестиционными фондами, коммерческими банками, страховыми компаниями и пенсионными фондами. С начала 2009г. проявилась тенденция к снижению числа действующих лицензий. Это явилось следствием как проводимой ФСФР политики по очищению рынка от организаций, имеющих лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, но не ведущих деятельности и не представляющих отчетность, так и отказом от профессиональной деятельности в условиях кризиса. По данным НАУФОР, общее количество организаций, имеющих лицензию на осуществление брокерской, дилерской и деятельности по управлению ценными бумагами (в любых сочетаниях лицензий), составило на конец первого полугодия 2012 г. 1224 компании (в начале года – 1274 таких компании). Из этого количества около 41% являются кредитными организациями. По большей части (около 67%) головные офисы организаций-профучастников посредников расположены в Москве. Преобладающее количество компаний (около 63%) имеют все три лицензии – на осуществление брокерской, дилерской и деятельности по управлению ценными бумагами. Среди компаний, имеющих брокерскую, дилерскую лицензию или лицензию на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, около 50% имеют также депозитарную лицензию. В первом полугодии 2012 года, как и в 2011 году, в наибольшей степени сократилось число лицензий на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Аннулированных за различные нарушения лицензий в первом полугодии 2012 г. оказалось в три раза меньше, чем за аналогичный период 2011 г. (всего 74 лицензии). По заявлению компаний в первом полугодии 2012 г. было аннулировано 99 лицензий по сравнению с 140 годом ранее. Всего в первом полугодии 2012 года было аннулировано 173 лицензии – почти в два раза меньше, чем в первом полугодии 2011 г.. Однако в 2012 г. вновь начал проявляться интерес к получению лицензий профучастников – посредников: за шесть месяцев было выдано 33 лицензии, в подавляющем большинстве московским компаниям. Всего в первом полугодии 2012 г. в регионах была аннулирована 31, а выдано 5 лицензий, в Москве – аннулировано 153 лицензии, выдано 28 лицензий. Спрос на услуги компаний отрасли снизился в связи с резким падением цен на российские акции в кризисный период. В сложившихся условиях ужесточения конкуренции сохраняется высокая степень концентрации капитала в секторе, что снижает возможности для прихода на рынок частных инвесторов. По данным Национального рейтингового агентства (НРА) по итогам 3 кв. 2012 года на 20 лидирующих инвестиционных компаний России приходилось 90% совокупных оборотов, 82% прибыли и 73% активов всех инвестиционных компаний.

Несмотря на сокращение числа действующих компаний в отрасли финансовых и инвестиционных посредников, их количество в России явно недостаточно для удовлетворения спроса на услуги при восстановлении инвестиционной активности на докризисном уровне. Так, по количеству финансовых посредников Россия существенно отстает от ведущих стран. Так, в России на 100 тыс. человек приходится только одна компания-посредник, в то время как в США – пять. Во Франции на 100 тыс. человек приходится 6 компаний, в Великобритании – 35. Общая численность компаний-посредников в США около 16 тыс. на федеральном уровне, в Великобритании – 22 тыс., во Франции – более 3 тыс. компаний.

К наиболее значимым изменениям в отрасли финансовых посредников, которые могут нанести ущерб деятельности Эмитента, можно отнести дальнейшее ужесточение требований к финансовым посредникам со стороны регулирующих органов как в организационном, так и финансовом плане. Данные действия в определенных обстоятельствах могут привести к ухудшению финансовых возможностей контрагентов, которые способны допустить невыполнение обязательств по сделкам купли-продажи ценных бумаг. В то же время снижение количества финансовых посредников улучшит условия для конкуренции для Эмитента по привлечению клиентов и оказания услуг на финансовом рынке. В этом контексте, в случае принятия регулятором более высоких требований к собственному капиталу Эмитента или требований совершенствования организационной структуры, Эмитент намеревается в кратчайшие сроки выполнить требование в соответствии с нормативами.

Эмитент несет следующие риски, связанные с возможностью изменения цен на услуги, используемые им в своей деятельности:

- рост комиссии биржи по операциям купли-продажи ценных бумаг увеличит затраты Эмитента,
- изменение тарифов за депозитарное обслуживание увеличит затраты Эмитента,
- рост цен на акции и облигации при позитивной конъюнктуре финансового рынка увеличивает затраты на их покупку для Эмитента.

В силу того, что доля активов Эмитента, вовлеченных в операции на внешних рынках, составляет пока менее 10% от общей стоимости его активов, неблагоприятное изменение

конъюнктуры на зарубежных фондовых биржах само по себе будет иметь ограниченное влияние на финансовую устойчивость Эмитента. В то же время, учитывая высокую положительную корреляцию российского рынка к изменениям на мировых фондовых площадках, ухудшение конъюнктуры зарубежных рынков приведет к негативной динамике на российском фондовом рынке, что несет риск значительных убытков для Эмитента и ухудшения его финансового положения и ликвидности баланса.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Эмитент осуществляет свою деятельность в Московском регионе, который является наиболее устойчивым с точки зрения экономического развития и уровня доходов на душу населения. В этом контексте влияние социальной нестабильности в региональном разрезе ниже среднероссийского уровня. Рынок ценных бумаг особенно чувствителен к росту политической нестабильности, что определяет высокую вероятность падения цен фондовых активов в результате дестабилизации внутривнутриполитической ситуации. В этом случае Эмитент осуществит реструктуризацию портфеля в сторону увеличения доли наиболее ликвидных и менее рискованных финансовых инструментов (государственные облигации или краткосрочные депозиты в коммерческих банках высокого уровня надежности) и уменьшит долю спекулятивных активов (акций и корпоративных облигаций).

Концентрация политической и экономической мощи делает столицу России объектом повышенных политических рисков. К политическим рискам для России можно отнести следующие форс-мажорные обстоятельства: повышенную опасность террористических актов, локальных военных и криминальных конфликтов, катастрофы техногенного характера, ухудшение отношений России со странами Запада.

Учитывая, что Эмитент осуществляет свою деятельность в Москве, которая характеризуется развитой транспортной системой, разветвленной сетью современной связи и промышленной инфраструктурой, рисков, связанных с географическими особенностями региона и влияющих на финансовые результаты Эмитента, нет. Географическая удаленность акционеров Эмитента, которые имеют местонахождение в удаленных регионах России, в ближнем и дальнем зарубежье, определяет риск несвоевременного информирования акционеров о существенных событиях в деятельности Эмитента. Усиление террористической угрозы несет в себе политические риски ухудшения инвестиционной привлекательности России в глазах иностранных инвесторов и снижения стоимости ценных бумаг российских компаний. Часть активов Эмитента вложены в европейские корпоративные ценные бумаги через специально учрежденную в Нидерландах дочернюю компанию ABR Financial B.V. Доля активов, которая вложена в иностранные ценные бумаги не превышает по состоянию на конец 1 кв. 2013г. 10% активов. Таким образом, Эмитент несет ограниченный риск потери стоимости данных ценных бумаг в результате неблагоприятного изменения цен на европейских торговых площадках, ухудшения экономической ситуации в странах, чьи ценные бумаги куплены Эмитентом, падения курса евро к основным валютам мира. Контроль за данным риском Эмитент осуществляет путем установления ограничения максимального размера вложения в данные ценные бумаги и мониторинга ситуации в европейской экономике и на финансовых рынках. В случае повышения рисков падения стоимости активов, Эмитент снизит лимиты вложений в данные ценные бумаги. Риски, связанные с географическими особенностями стран, в которых зарегистрирован Эмитент или его дочернее Общество, можно оценить как несущественные в силу высокого развития инфраструктуры данных стран и специфики работы и состава активов Эмитента, имеющего на балансе минимальный размер неликвидных активов.

2.4.3. Финансовые риски

Процентные и валютные риски влияют на деятельность Эмитента и учитываются при формировании инвестиционной политики Эмитента. Эмитент осуществляет инвестирование в корпоративные облигации, рыночная стоимость которых эластична относительно изменения процентных ставок на кредитном рынке. В случае роста процентных ставок на кредитном рынке и повышения эффективной доходности государственных ценных бумаг, рыночная стоимость портфеля корпоративных облигаций Эмитента будет снижаться.

Управление риском обесценения долговых ценных бумаг осуществляется Эмитентом путем качественного отбора объектов для инвестирования, которые должны сочетать приемлемую ликвидность и оптимальное значение дюраций. В случае риска резкого роста процентных ставок, компания проведет реструктуризацию активов в сторону увеличения доли бумаг с короткими сроками погашения (до 1 года). В случае укрепления тенденции снижения процентных ставок, упор будет делаться на увеличение доли бумаг с длинными сроками погашения (1-3 года). Для минимизации убытков по курсовым разницам, Эмитент придерживается политики высокой платежно-расчетной дисциплины. Эмитент стремится осуществлять перерегистрацию бумаг

и проводить оплату в минимальные сроки, когда курсовая динамика предсказуема. В случае девальвации курса рубля и роста темпов инфляции, будет проведена реструктуризация активов Эмитента в целях повышения их финансовой устойчивости и предотвращения их обесценения. Будет повышена доля депозитов в иностранной валюте, курсовая стоимость которых имеет тенденцию к росту. Будут также проведены мероприятия по увеличению доли активов с ограниченной ликвидностью (объекты недвижимости), рыночная стоимость которых индексируется, при условии сохранения достаточности уровня платежеспособности бухгалтерского баланса Эмитента.

Эмитент не проводит эмиссии облигаций и выплачивает доход владельцам своих ценных бумаг лишь в виде дивидендов по обыкновенным акциям. В случае, если в экономике темпы роста инфляции превысят 10% годовых, стоимость дивидендов для акционеров Эмитента будет подвержена значительному риску обесценения. Для предотвращения данного риска, Эмитент предпринимает все необходимые усилия, чтобы перечислить причитающийся дивиденд акционерам в максимально короткие сроки.

Основной статьей оборота Эмитента являются дилерские операции купли-продажи ценных бумаг. Рыночная цена ценных бумаг формирует главную переменную, влияющую на объем выручки и себестоимости в "Отчете о прибылях и убытках" Эмитента. Таким образом, падение цены акций и облигаций отражается на уменьшении торгового оборота Эмитента и падении чистой прибыли и рентабельности операционной деятельности за счет роста убытков от формирования обязательных резервов под обесценение ценных бумаг.

В процессе осуществления текущей деятельности, Эмитент несет валютные риски, которые определяются потенциальными рисками снижения реального обменного курса рубля и реальной стоимости активов. Валютные риски возникают в процессе работы с иностранными активами. Часть активов Эмитента вложены в европейские корпоративные ценные бумаги через специально учрежденную в Нидерландах дочернюю компанию ABR Financial B.V. Таким образом, Эмитент несет ограниченный риск потери стоимости данных ценных бумаг в результате неблагоприятного изменения курса евро к основным валютам мира.

Возросшая волатильность фондового рынка потребовала усиления контроля за рисками текущих операций. Для этих целей Эмитент стал применять методику оценки риска на основании расчета величины «Value-at-Risk» (VaR) по портфелю ликвидных акций. В рамках функции контроля и управления рисками в компании, на регулярной основе рассчитывался VaR портфеля акций компании с помощью ПО Bloomberg. Оценки VaR используются для определения оптимальной величины стоп-лоссов. Данная методика предполагает проведение оценки VaR, тестирование портфеля с помощью различных моделей и выработку рекомендаций по стоп-лоссам на торгуемые позиции. Показатель VaR по активу или портфелю означает максимальную величину потерь (в рублях или % от стоимости актива или портфеля), которая может быть получена с определенной вероятностью при заданном уровне ликвидности инструмента (срока владения активом или портфелем) и заданном характере поведения рынка. VaR актива рассчитывается на основании истории котировок актива за определенный период (глубина периода расчета). Данный показатель используется для определения оптимальной структуры торгового портфеля с точки зрения доходности для заданного уровня риска и показывает потенциальную величину потерь в случае неблагоприятного изменения рыночной конъюнктуры. Основным методом расчета VaR является исторический, хотя ПО позволяет рассчитывать и другими методами. Метод оценки рисков с помощью VaR включает в себя также качественный анализ риска портфеля и отдельных позиций:

- структурирование VaR портфеля по отдельным позициям и по факторам риска (построение карты рисков портфеля);
- оценка чувствительности величины VaR к изменениям структуры портфеля;
- тестирование портфелей по историческим данным (бэк-тестинг);
- расчет VaR портфеля с различными уровнями доверительного интервала, временного горизонта и ликвидности для определения адекватности модели VaR;
- стресс-тестирование портфеля на устойчивость к экстремальным изменениям факторов рыночного риска;
- подготовка управленческих отчетов, содержащих информацию о рыночном риске торгового портфеля в табличном и графическом виде, формируемых с требуемой периодичностью и степенью детализации.

Эффективность использования величины VaR проверяется с помощью процедуры тестирования - бэк-тестинг. Для вынесения заключения об адекватности модели достаточно вычислить процент наблюдений, когда фактические потери превышали величину VaR, и сравнения полученного результата с заданным доверительным интервалом. Так, согласно требованиям Базельского комитета по Банковскому надзору, расчет VaR производится с 99% доверительным интервалом. Показатель VaR рассчитывается на ежедневной основе Методом Монте-Карло для портфеля в акции по правилам Базель II: доверительный интервал -99%, временной горизонт 10

дней и периодом наблюдения 1 год.

2.4.4. Правовые риски

Основные расчеты Эмитент осуществляет в рублях, что снижает вероятность неблагоприятной динамики курса доллара на мировых валютных рынках на финансовую позицию по сделкам купли-продажи ценных бумаг. В целях дальнейшего развития своего бизнеса Эмитент учредил дочернюю компанию ABR Financial B.V, которая получила лицензию регулятора финансовых рынков Нидерландов (AFM) на предоставление финансовых услуг, осуществление инвестиционной деятельности и осуществление вспомогательной деятельности на финансовых рынках в стране регистрации. В связи с деятельностью зарубежной дочерней компании, Эмитент несет риски, связанные с изменением валютного регулирования. Однако, в силу того, что доля активов Эмитента, вовлеченных в операции на внешних рынках, составляет не более 10% от общей стоимости его активов, данный риск не окажет значимого влияния на финансовое состояние Эмитента и возможность выполнения Эмитентом своих обязательств перед своими акционерами и кредиторами. Финансовые результаты деятельности Эмитента зависят от влияния риска ужесточения налогового законодательства. В случае повышения налоговых ставок возможно уменьшение чистой прибыли, которая останется в распоряжении Эмитента и будет доступна для распределения среди его акционеров. Деятельность Эмитента осуществляется на основании лицензий на право осуществления брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и лицензии биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле. Отрасль инвестиционных услуг организационно совершенствуется и структурно развивается. Эволюция отрасли сопровождается повышением степени регулирования различных аспектов деятельности инвестиционных посредников и повышению их контроля со стороны государственных структур. Повышение уровня необходимых требований для поддержания указанных выше лицензий, которые предъявляют к профессиональным участникам рынка регулирующие органы, определяет основное составляющее правового риска деятельности Эмитента. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, касающимся деятельности Эмитента, не окажут значимого влияния на финансовое состояние Эмитента и возможность выполнения Эмитентом своих обязательств перед своими акционерами и кредиторами. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин у Эмитента отсутствуют.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Эмитент несет риски непогашения корпоративных облигаций, эмитенты которых допустили просрочку уплаты процентов или погашения всей суммы долга. По состоянию на конец 1 кв. 2013г. просрочку допустил два эмитента, чьи облигации находятся в портфеле Эмитента. С эмитентами ООО «РИАТО», ОАО «Амурметал», сумма обязательств которых перед Эмитентом на конец 1 кв. 2013 г. по номиналу составила 60,2 млн. руб. Данный риск является контролируемым, поскольку сумма указанных обязательств составила менее 2% от стоимости капитала и резервов по балансу Эмитента и не представляет угрозы для платежеспособности и финансовой независимости Эмитента.

Эмитент имеет бессрочные лицензии на осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, а также лицензию биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле, что определяет отсутствие риска не продления действия лицензии Эмитента на ведение данных видов деятельности.

Повышение уровня необходимых требований для поддержания указанных выше лицензий, которые предъявляют к профессиональным участникам рынка регулирующие органы, несет в себе ограниченные риски для деятельности Эмитента. Ужесточение лицензионных требований может привести к временной недееспособности Эмитента, потере клиентской базы брокерского направления деятельности Эмитента, снижению торговых оборотов, возникновению штрафных санкций к Эмитенту со стороны контрагентов и регулирующих органов. Это может повлечь за собой финансовые убытки для Эмитента.

По состоянию на конец 1 кв. 2013г. ни Эмитент, ни его дочерние общества не имели процентного долга в структуре пассивов, а также не выступают в качестве поручителей по долгам третьих лиц. В то же время нельзя исключать формирования подобных долговых обязательств в будущем, что отражает наличие потенциального риска ответственности по долгам третьих лиц. В данном случае необходимо отметить наличие внутреннего норматива, установленного приказом Президента-Генерального директора Эмитента, ограничивающего долю заемных средств в структуре баланса Эмитента в размере не более 35% от валюты баланса. Обязательства Эмитента или его дочерних обществ могут возникнуть в результате совершения операций с

инструментами срочного рынка и неблагоприятной ценовой конъюнктуры. Данные риски также ограничиваются внутренними нормативами, установленными приказом

Президента-Генерального директора, вводящими лимиты на вложения средств в данные финансовые инструменты.

У Эмитента нет клиентов или иных потребителей, на оборот с которыми приходилось бы не менее чем 10 процентов общей выручки, поэтому риск потери таких клиентов отсутствует. Учитывая низкую долю обязательств и привлеченных средств, основное внимание в процессе управления рисками в Эмитенте уделяется контролю за кредитным, рыночным и операционным рисками.

Для минимизации кредитного риска установлен список контрагентов, с которыми разрешено осуществлять сделки купли-продажи ценных бумаг. Комитет по управлению рисками каждый год устанавливает список контрагентов, с которыми трейдеры имеют право совершать сделки купли - продажи ценных бумаг и которые удовлетворяют указанным выше критериям. Для этого происходит переоценка финансовых показателей контрагентов и их торговых оборотов за полугодие и год. Предложения, по списку контрагентов, рекомендуются Комитетом по управлению рисками и представляются на рассмотрение Президенту-Генеральному директору на утверждение. Мониторинг финансового состояния банков и расчетных систем бирж, в которых у Эмитента открыты денежные счета, также осуществляется на регулярной основе.

Рыночный риск Эмитента определяется неблагоприятным изменением рыночных цен ценных бумаг, находящихся в портфеле Эмитента и клиентов. Для оценки риска эмитентов акций используется фундаментальный анализ. Для оценки риска эмитентов долговых ценных бумаг рассчитываются ряд финансовых нормативов (коэффициентов), перечень и принципы использования которых указан во Внутреннем регламенте по управлению рисками.

Операционный риск в деятельности Эмитента связан с возможностью прямых или косвенных денежных потерь, вызванных несовершенством организации управления Эмитента, недостаточной квалификацией персонала, ошибками при проведении операций и расчетов, несовершенством используемых технологий работы, мошенничеством и т.д. Операционный риск контролируется Комитетом по управлению рисками и соответствующими структурными подразделениями Эмитента. Для контроля за правильностью совершения сделок используется специальное программное обеспечение, которое позволяет отслеживать все проводимые сделки, вести учет денежных позиций и позиций по бумагам, отслеживать в режиме он-лайн соблюдение трейдерами лимитов.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **04.02.1999**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **04.02.1999**

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ», которая является дочерней компанией Эмитента со 100% участием. Во избежание смешения указанных наименований необходимо обращать внимание на организационно-правовую форму и аббревиатуру в наименовании.

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (сокращенное наименование – ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») и ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» (сокращенное наименование – ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ») не имеют никакого отношения и никоим образом не связаны с деятельностью компаний, название которых начинается на Русь или Рус-Инвест с различными формами собственности (ООО, ЗАО, ОАО и т.д.), а также компаний, название которых созвучно с РУСС-ИНВЕСТ, но имеет иную последовательность слов, содержит иные слова/знаки/пробелы или их отсутствие, например: РУС ИНВЕСТ СЕРВИС, РУС ЖИЛ ИНВЕСТ, РУСИНВЕСТ, ИНВЕСТ-РУСЬ и т.д., а также к

компаниям, название которых в той или иной степени дублируют название РУСС-ИНВЕСТ, но имеют иную форму собственности.

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

Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

Фирменное наименование эмитента на русском языке на отчетную дату зарегистрировано как товарный знак.

товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 376496

- дата государственной регистрации: 09 апреля 2009г.

- дата приоритета: 16 ноября 2007г.

- срок действия регистрации: 16 ноября 2017г.

- неохраемые элементы товарного знака: **Инвестиционная компания**

Фирменное наименование эмитента на английском языке на отчетную дату зарегистрировано как товарный знак.

товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 376497

- дата государственной регистрации: 09 апреля 2009г.

- дата приоритета: 16 ноября 2007г.

- срок действия регистрации: 16 ноября 2017г.

- неохраемые элементы товарного знака: **Investment company**

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: **Чековый инвестиционный фонд Акционерное общество открытого типа "МММ-ИНВЕСТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **"МММ-ИНВЕСТ"**

Дата введения наименования: **03.12.1992**

Основание введения наименования:

государственная регистрация юридического лица

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество открытого типа Чековый инвестиционный фонд "РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); «Voucher Investment Fund «RUSS-INVEST» (на английском языке).**

Сокращенное фирменное наименование: **ЧИФ "РУСС-ИНВЕСТ"**

Дата введения наименования: **04.06.1995**

Основание введения наименования:

регистрация изменений в учредительных документах осуществлена Московской регистрационной палатой на основании принятого 10 мая 1995 года Общим собранием акционеров решения о внесении изменений и дополнений в Устав

Полное фирменное наименование: **"ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЧЕКОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД "РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); JOINT-STOCK COMPANY VOUCHER INVESTMENT FUND «RUSS-INVEST» (на английском языке)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО ЧИФ "РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); VIF «RUSS-INVEST» (на английском языке)**

Дата введения наименования: **04.07.1996**

Основание введения наименования:

регистрация изменений в учредительных документах осуществлена Московской регистрационной палатой на основании принятого 10 мая 1996 года Общим собранием акционеров решения об утверждении новой редакции Устава

Полное фирменное наименование: **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Инвестиционная компания ИК РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); JOINT-STOCK COMPANY «INVESTMENT COMPANY IC RUSS-INVEST» (на английском языке).**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); JOINT-STOCK COMPANY «IC RUSS-INVEST» (на английском языке)**

Дата введения наименования: **04.02.1999**

Основание введения наименования:

регистрация изменений в учредительных документах осуществлена Московской регистрационной палатой на основании принятого 12 ноября 1998 года Общим собранием акционеров решения о внесении изменений и дополнений в Устав

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **152.985**

Дата государственной регистрации: **03.12.1992**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Московская регистрационная палата**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027739662796**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **02.12.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

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

Эмитент был создан 3 декабря 1992 г. и первоначально был зарегистрирован как чековый инвестиционный фонд в соответствии с Указом Президента РФ № 1186 от 07.12.1992 г. "О мерах по организации рынка ценных бумаг в процессе приватизации государственных и муниципальных предприятий", приложение №2 к данному Указу. Государственный комитет РФ по управлению государственным имуществом 29 января 1993 г. выдал эмитенту лицензию №58 на право деятельности на рынке ценных бумаг в качестве инвестиционного фонда. Затем лицензия продлевалась 10 мая 1995 г. и 15 марта 1996 г. В связи с принятием новых законодательных актов, регулирующих деятельность акционерных обществ и инвестиционных фондов и компаний, а также рынка ценных бумаг (в том числе Указ Президента РФ №193 от 23.02.98 г. "О дальнейшем развитии деятельности инвестиционных фондов") на внеочередном общем собрании акционеров ОАО ЧИФ "РУСС-ИНВЕСТ" (протокол № 1 от 12.11.1998г.) было принято решение утвердить путь развития Общества как открытого акционерного общества - инвестиционной компании и в связи с этим ОАО ЧИФ "РУСС-ИНВЕСТ" был переименован в ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". С 29 июля 1999 г. эмитент является членом Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР). Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг Российской Федерации выдала 30 декабря 1999 г. сроком на три года лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской и дилерской деятельности. В 2001 г. эмитент стал членом секции фондового рынка Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ). В 2002 году эмитент стал членом "Фондовой биржи РТС". В декабре 2002 года эмитент получил лицензии на право осуществления брокерской и дилерской деятельности без ограничения срока действия и лицензию на право осуществления депозитарной деятельности сроком на 3 (три) года. В декабре 2005 года компания получила лицензию на осуществление депозитарной деятельности без ограничения срока деятельности, а также лицензию по управлению ценными бумагами сроком на три года. 9 июня 2006 года начались торги обыкновенными именными акциями ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», которые были включены в раздел списка «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки». 28 июня 2006 года торги обыкновенными именными акциями ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» начались и на биржевом рынке Группы РТС (акции были включены в раздел списка «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в Котировальные списки»). 8 ноября 2006 г. ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» Федеральной службой по финансовым рынкам выдана лицензия Биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле. Также в декабре 2006 г. ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» получило статус уполномоченного финансового консультанта в ФБ РТС и внесено в Перечень аккредитованных финансовых консультантов ОАО «ФБ РТС» (Уведомление об аккредитации от ОАО «ФБ РТС» от 27 декабря 2006 г.). В декабре 2006 года Эмитент получил статус Листингового агента в ЗАО «Фондовая

биржа ММВБ». 7 марта 2007 года обыкновенные именные акции ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» из раздела списка «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки» переведены в Котировальный список «Б» на Классическом и биржевом рынках РТС. Код акций компании на Классическом рынке РТС – RUSI, код на биржевом рынке РТС – RUSIG. Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» 10 января 2008 года было принято решение о продлении аккредитации ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» сроком на 2 года в качестве листингового агента ЗАО «ФБ ММВБ». В ноябре 2008 года компания получила лицензию по управлению ценными бумагами без ограничения срока действия. В марте 2009 года Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» было принято решение о продлении аккредитации ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в качестве уполномоченного финансового консультанта в ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» сроком на три года. 11 августа 2009 года НП "НДЦ", выполняя функции российского Национального нумерующего агентства - члена ассоциации национальных нумерующих агентств, присвоило международный идентификационный код ISIN - RU00A0JQ9W5 обыкновенным именным акциям ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". В сентябре 2009 года Федеральной службой по финансовым рынкам была выдана лицензия Биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле без ограничения срока действия. 11 февраля 2011 года Дирекцией ЗАО "ФБ ММВБ" было принято решение о продлении аккредитации ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в качестве листингового агента сроком на 2 (два) года. 25 февраля 2011 года на основании Распоряжения И.О. Председателя Правления ОАО "РТС" акции ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" были переведены из раздела списка "Ценные бумаги, включенные в котировальный список "Б" в раздел "Ценные бумаги, допущенные к торгам без прохождения процедуры листинга". 15 ноября 2011 г. на основании Распоряжения ЗАО "ФБ ММВБ" № 1263-р акции ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" были допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел "Перечень внесписочных ценных бумаг" Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО "ФБ ММВБ". После объединения ЗАО "ФБ ММВБ" и ОАО "ФБ "РТС" акции ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" обращаются на торговых площадках группы компаний ММВБ-РТС. ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является профессиональным участником рынка ценных бумаг и специализируется на операциях с корпоративными облигациями и акциями российских эмитентов.

Цели создания эмитента: получение прибыли

Миссия эмитента состоит в том, чтобы способствовать увеличению национального богатства путем реализации наиболее выгодных, с экономической точки зрения, инвестиционных проектов и создания инвестиционных продуктов, предназначенных для широкого круга юридических и физических лиц, прежде всего, в России.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента, отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2

Телефон: (495) 363-93-80, (495) 637-39-08

Факс: (495) 363-93-90, (495) 637-39-08

Адрес электронной почты: *mail@russ-invest.ru*

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

Наименование специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *Отдел по связям с инвесторами и акционерами*

Место нахождения подразделения: *119034, г. Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2*

Телефон: (495) 637-3908

Факс: (495) 637-3908

Адрес электронной почты: *mail@russ-invest.ru*

Адрес страницы в сети Интернет: www.russ-invest.com

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7704081545

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: 65.23

Коды ОКВЭД
67.12
67.13
70.11
70.12
70.20
70.32
71.33
72.20
72.30
72.40
72.60
74.13
74.14
74.15
74.84

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *руб.*

Вид хозяйственной деятельности: : *дилерская*

Наименование показателя	2011	2012
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	10 615 873 798.549999	6 337 639 168.020001
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.98	99.95

Наименование показателя	2012, 3 мес.	2013, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	3 033 977 648.17	2 352 629 723.07
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.97	99.98

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

- в 1 квартале 2013 года доходы эмитента по сравнению с 1 кварталом 2012 года уменьшились на 22,46 % из-за изменений текущей ситуации на рынке ценных бумаг;

Невозможно указать структуру затрат по указанным статьям в процентах от общей себестоимости в связи с тем, что все затраты эмитента являются управленческими расходами и не входят в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Данные расходы отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2012	2013, 3 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	0	0
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	0	0

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская(финансовая) отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Бухгалтерская отчетность и расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета эмитента, подготовлены в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996г. № 12 "О бухгалтерском учете", Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в редакциях, действующих по состоянию на 01.04.2013г.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2012 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2013 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Основным рынком, на котором эмитент осуществляет свою деятельность, является фондовый рынок

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Факторами, которые могут негативно повлиять на объем реализации эмитента, являются:

- сокращение числа клиентов брокерского направления деятельности эмитента,
- резкое падение рыночных цен акций и корпоративных облигаций, которые находятся в

собственном инвестиционном портфеле эмитента,

- снижение торговой активности и ликвидности на финансовом рынке,
- увеличение числа дефолтов эмитентов долговых ценных бумаг,
- снижение числа размещений корпоративных облигаций и первичных размещений акций,
- рост процентных ставок на долговом сегменте российского финансового рынка,
- увеличение среднерыночной дюрации государственных и корпоративных облигаций.

Эмитент предпримет следующие действия по уменьшению негативного влияния данных факторов:

- предложит более выгодные тарифы за брокерские услуги клиентам в целях сохранения клиентской базы,
- в случае формирования устойчивой тенденции падения цен акций и облигаций на рынке ценных бумаг минимизирует убытки за счет применения стратегии стоп-лоссов,
- в случае общей стагнации фондового рынка обратит более пристальное внимание на недооцененные бумаги с целью их покупки в ожидании будущего роста,
- в случае роста процентных ставок на долговом рынке реструктурирует портфель в сторону повышения доли бумаг с более высокой купонной доходностью и воздержится от покупки новых выпусков долгосрочных облигаций,
- в случае увеличения количества дефолтов нестабильных эмитентов уделил больше внимания покупке долговых обязательств высококлассных заемщиков первого эшелона,
- в случае увеличения среднерыночной дюрации государственных и корпоративных облигаций реструктурирует портфель в сторону повышения доли краткосрочных облигаций

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **177-06310-100000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **брокерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.12.2002**

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **177-06312-010000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **дилерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **10.12.2002**

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **077-08757-000100**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **депозитарная деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **29.11.2005**

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **177-11769-001000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **деятельность по управлению ценными**

бумагами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **13.11.2008**

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **1436**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **17.09.2009**

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

На текущий момент все лицензии эмитента не имеют срока окончания действия.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент развивает новые и совершенствует ранее начатые направления хозяйственной деятельности. В сентябре 2012 года было принято решение прекратить деятельность паевых инвестиционных фондов под управлением ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ" и переориентировать эту компанию на новые направления инвестиционной деятельности. Эмитент продолжает работу в направлении прямых и венчурных инвестиций, проинвестирован ряд проектов в данной сфере. Планируется создание венчурного фонда/фонда прямых инвестиций совместного с государственным институтом развития и/или частными фондами прямых/венчурных инвестиций. Одновременно эмитент продолжает совершенствовать внутреннюю инфраструктуру, необходимую для эффективной работы с клиентами, стремится увеличить объемы операций с ценными бумагами за счет своих собственных и клиентских средств и развивает новые направления работы. Также эмитент планирует наращивать операции на срочном рынке. Основными источниками доходов по-прежнему останутся операции с корпоративными облигациями и акциями российских эмитентов. Изменение профиля деятельности не планируется. Модернизация и/или реконструкция основных средств не планируется.

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

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Саморегулируемая организация Национальная ассоциация участников фондового рынка**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в НАУФОР не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена Саморегулируемой организации эмитент принимает участие в работе НАУФОР, обращается в НАУФОР с запросами, касающимися деятельности эмитента. Эмитент соблюдает принятые НАУФОР принципы, правила и стандарты, правила и стандарты профессиональной деятельности и этики, обеспечивает открытость информации для проведения проверок НАУФОР, а также соблюдает федеральные законы и иные нормативные

правовые акты Российской Федерации о ценных бумагах и о рынке ценных бумаг.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Общероссийская общественная организация "Российский союз промышленников и предпринимателей" (РСПП)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в РСПП не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена РСПП эмитент принимает участие в деятельности его органов, получает информацию об их работе, участвует в определении основных направлений деятельности РСПП, в работе его комитетов. Эмитент соблюдает Устав РСПП, выполняет положения Программы РСПП.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Ассоциация менеджеров России (АМР)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в АМР не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена АМР эмитент принимает участие в деятельности его комитетов, получает информацию об их работе.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Ассоциация по защите прав инвесторов (АПИ)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в АПИ не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена АПИ эмитент принимает участие в деятельности его органов, получает консультации экспертов.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Торгово-Промышленная Палата Российской Федерации**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в ТПП РФ не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена ТПП РФ эмитент принимает участие в деятельности его комитетов, способствует налаживанию партнерских отношений.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Ассоциация Европейского Бизнеса (АЕБ)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в АЕБ не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена АЕБ эмитент принимает участие в деятельности его комитетов, получает информацию об их работе.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Франко-российская Торгово-Промышленная Палата в России (CCIFR)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в CCIFR не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена CCIFR эмитент принимает участие в деятельности его комитетов, получает информацию об их работе.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Российско-Британская Торгово-промышленная палата (RBCC)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в RBCC не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена RBCC эмитент принимает участие в мероприятиях Палаты для увеличения осведомленности о компании и ее деятельности и продвижении услуг бизнес-аудитории высокого уровня.

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Объединение независимых корпоративных директоров» (АНД)**

Срок участия эмитента: **Срок участия эмитента в АНД не определен.**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена АНД эмитент получает организационную и информационную поддержку своей профессиональной деятельности.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Нащокин"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: **7704219426**

ОГРН: **1027739662598**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **65.71**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **65.71**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

Описание основного вида деятельности общества: сдача внаем собственного недвижимого имущества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Тепляшина Светлана Михайловна	0.0115	0.0115

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "НОВОДЕВИЧИЙ"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "НОВОДЕВИЧИЙ"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: **7704263440**

ОГРН: **1037704026403**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **100**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0.214**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0.214**

Описание основного вида деятельности общества:

Описание основного вида деятельности общества: финансовое посредничество, не включенное в другие группы.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Ильина Ольга Николаевна	0.0007	0.0007

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: 7704511396

ОГРН: 1047796052920

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **100**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

Описание основного вида деятельности общества: осуществление деятельности по управлению ценными бумагами и паевыми инвестиционными фондами.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Аругюнян Александр Тельманович	0.0102	0.0102
Бычков Александр Петрович	0.1801	0.1801
Карбанова Елена Николаевна	0	0
Леонтьева Светлана Вячеславовна	0	0
Тепляшина Светлана Михайловна (председатель)	0.0115	0.0115

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Карбанова Елена Николаевна	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ"**

Место нахождения

119048 Россия, Москва, Лужнецкий проезд 25

ИНН: **7704053227**

ОГРН: **1027700108226**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **косвенный контроль**

все подконтрольные эмитенту организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем эмитента), через которых эмитент осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

Эмитент осуществляет косвенный контроль над ОАО "Березка в Лужниках" через ЗАО "Новодевичий", где ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» владеет 100 % акций, ЗАО «Новодевичий» владеет 99,93 % акций ОАО «Березка в Лужниках».

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Новодевичий"

Место нахождения: 119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: 7704263440

ОГРН: 1037704026403

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0.692**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0.692**

Описание основного вида деятельности общества:

Описание основного вида деятельности общества: розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия; сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Грашина Светлана Юрьевна	0.0003	0.0003
Семенова Елена Вильямовна	0.0056	0.0056
Сумин Георгий Александрович (председатель)	0.001	0.001
Бабко Елена Николаевна	0.0003	0.0003
Типунина Татьяна Михайловна	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица	Доля принадлежа
-----	-------------------	-----------------

	в уставном капитале эмитента, %	щих лицу обыкновенн ых акций эмитента, %
Семенова Елена Вильямовна	0.0056	0.0056

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.**

Сокращенное фирменное наименование: **ABR Financial**

Место нахождения

1077XX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 611

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **100**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

Описание основного вида деятельности общества: оказание инвестиционных услуг по размещению капиталов, торговля ценными бумагами, предоставление рекомендаций компаниям в сфере финансов.

Органы управления

В соответствии с уставом компании предусмотрена совместная подпись как минимум двух директоров. В настоящее время ими являются:

- 1. Джон Александер Блондел (John Alexander Blondel), 1958 года рождения**
- 2. Боб Твилхар (Bob Twilhaar), 1968 года рождения**

Данные лица не участвуют в уставном капитале эмитента, обыкновенными акциями эмитента не владеют.

В Обществе предусмотрен наблюдательный совет, назначаемый общим собранием акционеров и состоящий из одного или большего количества физических лиц. Количество членов наблюдательного совета определяется общим собранием акционеров.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский пер. 5-3/12 стр. 4

ИНН: 7704011890

ОГРН: 1037739445809

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **99.78**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **99.78**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0.051**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0.051**

Описание основного вида деятельности общества:

Операции с ценными бумагами

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Беденков Дмитрий Алексеевич	0	0
Ильина Ольга Николаевна	0.0007	0.0007
Карабанова Нэлли Аркадьевна	0.0001	0.0001
Карелина Наталья Евгеньевна	0	0
Мигаль Сергей Валирианович (председатель)	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Беденков Дмитрий Алексеевич	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

За 2012 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины, оборудование, приборы, инструменты, инвентарь	28 713 859.3	23 350 287.53
Транспортные средства	15 065 845.79	5 134 044.19
Прочие основные средства	289 209.64	260 520.14
ИТОГО	44 068 914.73	28 744 851.86

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: Амортизация объектов основных средств в пределах стоимости объекта начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и группы амортизируемого имущества, указанной в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. в редакции, действующей по состоянию на 01.04.2013г.

Отчетная дата: *31.12.2012*

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины, оборудование, приборы, инструменты, инвентарь	28 713 859.3	24 235 064.2
Транспортные средства	15 065 845.79	5 566 348.39
Прочие основные средства	289 209.64	261 379.64
ИТОГО	44 068 914.73	30 062 792.23

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: Амортизация объектов основных средств в пределах стоимости объекта начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и группы амортизируемого имущества, указанной в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. в редакции, действующей по состоянию на 01.04.2013г.

Отчетная дата: *31.03.2013*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по

группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):.

Эмитент планирует осуществлять приобретение, замену и выбытие основных средств по мере их износа.

Факты обременения основных средств за последний завершённый финансовый год и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода отсутствуют.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0.24	-2.1
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1.42	0.56
Рентабельность активов, %	0.34	-1.17
Рентабельность собственного капитала, %	0.41	-1.35
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	-49 410.5
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	-1.17

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

На протяжении последних лет торговые обороты эмитента отличались высокой волатильностью. Темпы роста валовой и чистой прибыли эмитента по годам тоже подвержены значительным колебаниям. Высокая волатильность показателей деятельности эмитента объясняется, прежде всего, состоянием российского фондового рынка, на котором работает эмитент. За 2012г. основные российские фондовые индексы продемонстрировали высокую волатильность. Так, индекс ММВБ по итогам 1 кв. 2013г. вырос на 8,2%, а в последующие три квартала упал на 2,7%. Это отразилось на нестабильности финансовых результатов эмитента. По итогам 2012г. эмитент получил прибыль в размере 15,28 млн. руб. против убытка годом ранее в размере 273,1 млн. руб. Таким образом, норма чистой прибыли в 2012г. составила 0,24% против -2,57% по итогам 2011г.. В 1 кв. 2013г. базовый индекс российского фондового рынка продемонстрировал снижение на 2,5%. Негативная динамика российского фондового рынка стала одной из основных причин снижения финансовых результатов эмитента. Так, по итогам 1 кв. 2013г. норма чистой прибыли составила -2,1%, в то время как годом ранее показатель составил положительную величину (+2,63%). По итогам 1 кв. 2013г. эмитент получил убыток в размере

49,5 млн. руб. против прибыли в 1 кв. 2012г. в размере 79,9 млн. руб. Причиной снижения рентабельности стало улучшение конъюнктуры российского фондового рынка. Так, по итогам 1 кв. 2012г. рост индекса РТС составил 18,5%. Оборачиваемость активов эмитента в 1 кв. 2013г. также снизился. Если в 1 кв. 2012г. средний за квартал показатель оборачиваемости активов составил 0,72, то в 1 кв. 2013г. – 0,56. Снижение оборачиваемости активов связаны с реализацией стратегии эмитента по наращиванию доли стратегических инвестиций при сохранении комфортного уровня ликвидности.

Показатель рентабельности активов следует за динамикой рентабельности собственного капитала, поскольку доля долга у эмитента в активах незначительна. По итогам 1 кв. 2013 года рентабельность активов и собственного капитала эмитента оказалась отрицательной из-за убытка по итогам периода. Так, показатель рентабельности активов упал в 1 кв. 2013г. до -1,17% против +2,0% в 1 кв. 2012г. Хотя в целом по итогам 2012г. рентабельность активов составила 0,34%. Данная динамика рентабельности свидетельствуют о высоком влиянии состояния ценовой рыночной конъюнктуры на финансовый результат.

Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово - хозяйственной деятельности эмитента совпадают. Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или члены коллегиального исполнительного органа эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженные в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	2 552 087.91	2 640 494.25
Коэффициент текущей ликвидности	4.42	6.53
Коэффициент быстрой ликвидности	4.42	6.53

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

В 2012г. произошло незначительное снижение чистого оборотного капитала эмитента. Величина чистого оборотного капитала снизилась на 153,3 млн. руб. или 5,7%. Снижение чистого оборотного капитала в 2012г. произошло в результате увеличения кредиторской

задолженности. В то же время улучшение финансового результата по итогам года позволило незначительно компенсировать влияние роста кредиторской задолженности на показатель чистого оборотного капитала. Размер чистого оборотного капитала вырос по итогам 1 кв. 2013г. до 2,640 млрд. руб. против 2,552 млрд. рублей на конец 4 кв. 2012г. Рост составил 3,4% благодаря снижению краткосрочной кредиторской задолженности. Доля собственных средств в структуре капитала эмитента в рассматриваемый период выросла с 83% до 86%. Указанные изменения в размере и структуре капитала и оборотных средств привели к росту показателей достаточности капитала и оборотных средств эмитента.

В 2012г. в структуре активов существенных изменений не происходило: доля оборотных активов осталась на уровне 76%, а доля денежных средств снизилась с 19% до 16%. Структурные изменения бухгалтерского баланса Эмитента по итогам 1 кв. 2013г. отражают незначительный рост доли денежных средств с 16 до 18% активов на фоне снижения доли долгосрочных финансовых вложений с 23% до 21%. При этом доля краткосрочных финансовых вложений снизилась с 54,8% до 54,2% от балансовой стоимости активов. Указанные изменения отражают продажу незначительной части долгосрочных финансовых вложений.

За период 2012-1кв.2013г. произошло существенное снижение коэффициентов текущей и быстрой ликвидности за счет опережающего роста кредиторской задолженности по сравнению с темпами роста оборотных активов (+49% против +4,0%). В структуре пассивов в 2012г. доля краткосрочных обязательств выросла с 5,6% до 14,3%. В то же время за 1 кв. 2013г. доля краткосрочных обязательств в структуре пассивов упала с 14,3% до 10,8%. Коэффициент текущей ликвидности на конец 1кв. 2013 года составил 6,53 против 4,42 в 4 кв. 2012 года и 8,1 на конец 4 кв. 2011г. Коэффициент быстрой ликвидности составил по итогам 1кв. 2013 г. 6,53 против 4,42 на конец 4 кв. 2012г. и 4,42 на конец 4 кв. 2011г. Рекомендуемое значение для коэффициента текущей ликвидности составляет 2,5, а быстрой ликвидности – 1,2. Размер собственных оборотных средств вырос за 1 кв. 2012г. на 3,5%. Таким образом, баланс компании сохраняет высокую ликвидность и резервы для реализации новых инвестиционных проектов. Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово - хозяйственной деятельности эмитента совпадают.

Члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или члены коллегиального исполнительного органа эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженные в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения эмитента

За 2012 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ"**

Место нахождения эмитента: **119019, г. Москва, Нащокинский пер., д. 5-3/12, стр.4**

ИНН: **7704511396**

ОГРН: **1047796052920**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
12.03.2004	1-01-47348-Н	Региональное отделение ФКЦБ России в Центральном федеральном округе

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250000 RUR x 1000**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250 000 000**

Единица измерения: **руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет

Дивиденды по акциям данного эмитента не объявлялись.

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ABR Financial B.V.**

Место нахождения эмитента: **Стравинскилаан 611, 1077XX, Амстердам, Нидерланды**

Не является резидентом РФ

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
06.10.2011	-	Коммерческий реестр Амстердама

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **8 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **8000 EURO x 1000**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **323 693 190.85**

Единица измерения: **руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет

Дивиденды по акциям данного эмитента не объявлялись.

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество "Газпром"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "Газпром"**

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Нагаткина, д.16**

ИНН: **7736050003**

ОГРН: **1027700070518**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.12.1998	1-02-00028-A	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 288 451**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6442255 RUR x 1**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **185 949 248.32**

Единица измерения: **руб.**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по итогам 2011 года по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: 8,97

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: до 28.08.2012

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Номинальная стоимость акций ОАО "Газпром" составляет 5 рублей, что невозможно отобразить в используемой для подготовки ежеквартального отчета действующей версии Программы - Анкеты для подготовки ежеквартального отчета эмитентов ФСФР России 3.0.8.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Депозитный вклад в KAS BANK N.V.**

Размер вложения в денежном выражении: **259 474 470**

Единица измерения: **руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Денежные средства размещаются на депозит ежедневно, по ставке, определяемой KAS BANK N.V. для депозитов "до востребования".

Проценты начисляются и перечисляются на текущий счет эмитента ежедневно.

Дополнительная информация:

нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

По финансовым вложениям в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 5 и более процентов все финансовых вложений - 759 642 439 руб. 17 коп.

По иным финансовым вложениям - 259 474 470 руб.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Бухгалтерская отчетность и расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета эмитента, подготовлены в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996г. № 129 "О бухгалтерском учете", Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в редакциях, действующих на 01.04.2013 г.

На дату окончания отчетного квартала

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ"**

Место нахождения эмитента: **119019, г. Москва, Нащокинский пер., д. 5-3/12, стр.4**

ИНН: **7704511396**

ОГРН: **1047796052920**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
12.03.2004	1-01-47348-Н	Региональное отделение ФКЦБ России в Центральном федеральном округе

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250 000 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250 000 RUR x 1000**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **250 000 000**

Единица измерения: **руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет

Дивиденды по акциям данного эмитента не объявлялись.

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ABR Financial B.V.**

Место нахождения эмитента: **Стравинскилаан 611, 1077XX, Амстердам, Нидерланды**

Не является резидентом РФ

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
06.10.2011	-	Коммерческий реестр Амстердама

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **8 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **8000 EURO x 1000**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **323 693 190.85**

Единица измерения: **руб.**

Эмитент ценных бумаг является дочерним и (или) зависимым обществом по отношению к эмитенту, составившему настоящий ежеквартальный отчет

Дивиденды по акциям данного эмитента не объявлялись.

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество "Газпром"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "Газпром"**

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Наметкина, д.16**

ИНН: **7736050003**

ОГРН: **1027700070518**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.12.1998	1-02-00028-А	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 430 451**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **7 152 255 RUR x 1**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **191 337 125.76**

Единица измерения: **руб.**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по итогам 2011 года по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: 8,97

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: до 28.08.2012

Дополнительная информация:

Резерв под обесценение данных ценных бумаг не создавался.

Номинальная стоимость акций ОАО "Газпром" составляет 5 рублей, что невозможно отобразить в используемой для подготовки ежеквартального отчета действующей версии Программы - Анкеты для подготовки ежеквартального отчета эмитентов ФСФР России 3.0.8.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Депозитный вклад в KAS BANK N.V.**

Размер вложения в денежном выражении: **218 582 290.91**

Единица измерения: **руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:
Денежные средства размещаются на депозит ежедневно, по ставке, определяемой KAS BANK N.V. для депозитов "до востребования".

Проценты начисляются и перечисляются на текущий счет эмитента ежедневно.

Дополнительная информация:

нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

По финансовым вложениям в эмиссионные ценные бумаги, которые составляют 5 и более процентов все финансовых вложений - 765 030 316 руб. 61 коп.

По иным финансовым вложениям - 218 582 290 руб. 91 коп.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Бухгалтерская отчетность и расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета эмитента, подготовлены в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996г. № 129 "О бухгалтерском учете", Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в редакциях, действующих на 01.04.2013 г.

4.4. Нематериальные активы эмитента

За 2012 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак	900.58	431.56
Прочие нематериальные активы	0	0
ИТОГО	900.58	431.56

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.:

Информация по нематериальным активам представлена в соответствии с действующим законодательством, в частности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного приказом Минфина РФ 27.12.2007г. №153н. в редакциях, действующих по состоянию на 01.01.2012г.

Отчетная дата: **31.12.2012**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
---	--	-------------------------------

Товарный знак	900.58	457.3
Прочие нематериальные активы	0	0
ИТОГО	900.58	457.3

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.:

Информация по нематериальным активам представлена в соответствии с действующим законодательством, в частности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного приказом Минфина РФ 27.12.2007г. №153н. в редакциях, действующих по состоянию на 01.04.2013г.

Отчетная дата: 31.03.2013

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

Свою деятельность эмитент осуществлял и осуществляет на основании лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Эмитент не осуществлял затраты на осуществление научно-технической деятельности в отчетном квартале.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности, об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности:

Наименование объекта:

1). товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 270673

- дата государственной регистрации: 23 июня 2004г.

- дата приоритета: 28 ноября 2003г.

- срок действия регистрации: 28 ноября 2013г.

2). товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 270674

- дата государственной регистрации: 23 июня 2004г.

- дата приоритета: 28 ноября 2003г.

- срок действия регистрации: 28 ноября 2013г.

3). товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 376496

- дата государственной регистрации: 09 апреля 2009г.

- дата приоритета: 16 ноября 2007г.

- срок действия регистрации: 16 ноября 2017г.

4). товарный знак (знак обслуживания)

- номер свидетельства: 376497

- дата государственной регистрации: 09 апреля 2009г.

- дата приоритета: 16 ноября 2007г.

- срок действия регистрации: 16 ноября 2017г.

Товарные знаки (знаки обслуживания) используются Эмитентом для создания уникального бренда компании, а именно для индивидуализации компании на рынке финансовых услуг и узнавания ее среди компаний, представляющих однородные товары (услуги).

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

Деятельность эмитента осуществляется на основании лицензий на право осуществления брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и лицензии биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле. Повышение уровня необходимых требований для поддержания указанных выше лицензий, которые предъявляют к профессиональным участникам рынка регулирующие органы, несет в себе риски для деятельности эмитента. Эмитент имеет бессрочные лицензии на осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, а также лицензию биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле, что определяет

отсутствие риска не продления действия лицензии Эмитента на ведение данных видов деятельности. .

Эмитент имеет свидетельства на товарные знаки (знаки обслуживания). Товарный знак является частью имиджа компании, отражающий дух корпоративной культуры и характеризующий визуальную идентификацию для клиентов. Истечение срока действия свидетельств на товарные знаки эмитента или полная их утеря будет означать ухудшение качественного уровня эмитента для потенциальных клиентов и партнеров, что в конечном итоге может отразиться на объеме продаж и снижении прибыли эмитента.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Отрасль финансовых и инвестиционных посредников в России развивалась последнее десятилетие опережающими темпами. Данный институт представлен лицензированными инвестиционными компаниями, инвестиционными фондами, коммерческими банками, страховыми компаниями и пенсионными фондами. Улучшение макроэкономической ситуации привело к ускоренному развитию финансового рынка в России.

Несмотря на восстановление фондового рынка в России в 2009-2010гг., некоторые количественные характеристики отрасли финансовых посредников ухудшились, что отразило факт достижения отраслью пика в развитии, а также кризис на мировом финансовом рынке во 2 пол. 2008 – 1 пол. 2009г. В течение последних пяти лет состав профессиональных рыночных посредников в целом стабилен и в 2007–2008 гг. имел тенденцию к росту. Начиная с 2009г. количество компаний в секторе имеет неуклонную тенденцию к снижению.

После кризиса 2008г. усилились регулирующие требования в отрасли финансовых и инвестиционных посредников в России, к которой принадлежит Эмитент. Данный сектор представлен лицензированными инвестиционными компаниями, инвестиционными фондами, коммерческими банками, страховыми компаниями и пенсионными фондами. С начала 2009г. проявилась тенденция к снижению числа действующих лицензий. Это явилось следствием как проводимой ФСФР политики по очищению рынка от организаций, имеющих лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, но не ведущих деятельности и не представляющих отчетность, так и отказом от профессиональной деятельности в условиях кризиса. По данным НАУФОР, с 2009г. по 2 кв. 2012г. количество профессиональных участников рынка ценных бумаг снизилось с 1512 до 1333. В первом полугодии 2012 г. продолжилось сокращение количества профессиональных участников рынка ценных бумаг. Сальдо количества компаний, начавших профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, и компаний, покинувших рынок по тем или иным причинам, стало отрицательным – 45 компаний.

Кроме того усилился процесс концентрации капитала в отрасли финансовых и инвестиционных посредников. Спрос на услуги компаний отрасли снизился в связи с резкими колебаниями цен цен на российские акции в кризисный период. В сложившихся условиях ужесточения конкуренции сохраняется высокая степень концентрации капитала в секторе, что снижает возможности для прихода на рынок частных инвесторов. По данным Национального рейтингового агентства (НРА) по итогам 3 кв. 2012 года на 10 лидирующих инвестиционных компаний России приходилось 83% совокупных оборотов, 98% прибыли и 75% чистых активов 50 крупнейших инвестиционных компаний.

В самом общем смысле предназначением отрасли финансовых и инвестиционных посредников является аккумуляция средств инвесторов и направление их на рынок ценных бумаг. Что касается интереса к этим операциям со стороны российских граждан, то в России на конец 2010г насчитывалось всего 713 тыс. частных инвесторов на рынке ценных бумаг, кто работает через брокеров. Это немного больше 1% экономически активного населения страны.

К концу второго квартала 2012 г. количество инвесторов – физических лиц превысило 800 тыс. чел., что в относительном исчислении на 3,5% больше, чем в начале года. Важной характеристикой частной инвесторской базы является количество так называемых активных инвесторов, то есть тех, кто осуществляет на фондовой бирже не менее одной сделки в месяц. Количество активных инвесторов – физических лиц традиционно составляет небольшую долю от общего числа уникальных клиентов – физических лиц. В июне 2012 г. эта доля оказалась минимальной за последние пять лет, в которые происходит раскрытие информации об активных клиентах. По итогам первого полугодия 2011 г. количество частных инвесторов оказалось в среднем меньше на 7,3%, чем годом ранее, а в 2012 г. снижение составило уже 14,8%. В июне 2012 г. количество активных клиентов составляло всего 68,9 тыс. чел., а их доля в общем числе инвесторов – физических лиц упала до 8,5%.

Общее количество организаций, имеющих лицензию на осуществление брокерской, дилерской и деятельности по управлению ценными бумагами (в любых сочетаниях лицензий), составило на конец первого полугодия 2012 г. 1224 компании (в начале года – 1274 таких компании). Из этого

количества около 41% являются кредитными организациями. По большей части (около 67%) головные офисы организаций профучастников-посредников расположены в Москве.

В 2010г. численность индустрии уменьшается на 10% второй год подряд. В основном это уменьшение происходит за счет региональных участников. Дело в том, что разница между выдаваемыми в регионах и аннулируемыми там же лицензиями многократно отличается в пользу аннулированных лицензий. В 2009 году количество аннулированных в регионах лицензий превышало на 30% число выданных, в 2010 году - оно было в 2,5 раза больше. В 2011 года складывается динамика, в соответствии с которой количество аннулированных в регионах лицензий превышает в три раза количество лицензий выданных. Так, на конец 2010г. 67% брокеров находится в Москве, соответственно лишь 27% брокеров зарегистрированы в остальных частях страны. Как показывает анализ, главным основанием аннулирования лицензий является не правоприменение, а добровольный отказ от лицензий. Количество лицензий, сданных по собственному заявлению, превышает количество лицензий, отозванных за нарушение на 30%. В 2010 году компаний, сдавших лицензии по собственной инициативе - 400. Основной же причиной сдачи лицензий является регулятивная нагрузка, а именно повышение требований к собственным средствам с середины 2009 г., анонсированное еще в 2008 г. и запустившее примерно с начала 2009г. процесс сокращения численности индустрии.

Доля кредитных организаций, доля столичных компаний и структура организационно-правовых форм профучастников-посредников остаются в течение последних лет без значительных изменений. Преобладающее количество компаний (около 63%) имеют все три лицензии – на осуществление брокерской, дилерской и деятельности по управлению ценными бумагами. Среди компаний, имеющих брокерскую, дилерскую лицензию или лицензию на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, около 50% имеют также депозитарную лицензию. В первом полугодии 2012 года, как и в 2011 году, в наибольшей степени сократилось число лицензий на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Аннулированных за различные нарушения лицензий в первом полугодии 2012 г. оказалось в три раза меньше, чем за аналогичный период 2011 г. (всего 74 лицензии). По заявлению компаний в первом полугодии 2012 г. было аннулировано 99 лицензий по сравнению с 140 годом ранее. Всего в первом полугодии 2012 года было аннулировано 173 лицензии – почти в два раза меньше, чем в первом полугодии 2011 г. Однако в 2012 г. вновь начал проявляться интерес к получению лицензий профучастников – посредников: за шесть месяцев было выдано 33 лицензии, в подавляющем большинстве московским компаниям. Всего в первом полугодии 2012 г. в регионах была аннулирована 31, а выдано 5 лицензий, в Москве – аннулировано 153 лицензии, выдано 28 лицензий. С июля 2011 г. и до конца года выдача новых лицензий профучастникам-посредникам практически прекратилась: было выдано всего две лицензии на осуществление деятельности по доверительному управлению ценными бумагами. Такое резкое сокращение числа выдаваемых лицензий профучастникам было связано со вступлением в силу в мае этого года новых лицензионных требований, которые предоставляют лицензирующему органу полномочия для более детального изучения деятельности компаний, заинтересованных в получении лицензий: до 60 дней увеличен срок рассмотрения документов, введена процедура предлицензионного контроля компаний.

Данные говорят о высокой концентрации оборотов участников торгов на Основном рынке – на долю первых десяти наиболее активных операторов приходится 55,6% общего оборота, а на первые двадцать компаний – 70%. Кроме слияния биржевых групп еще одной из причин увеличения показателей концентрации может быть расширение состава некоторых групп компаний – участников торгов за счет поглощений. Первые десять компаний в списке обеспечивают 55,6% объемов сделок, первые двадцать – 86,3%), что свидетельствует о высокой концентрации. В секторе корпоративных облигаций концентрация оборотов среди участников торгов немного ниже

Российское законодательство регулирует три вида деятельности операторов фондового рынка – брокерскую деятельность, дилерскую деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами. Определения этих видов деятельности в целом соответствуют пониманию, принятому на развитых рынках, с учетом следующих оговорок:

- брокерская деятельность сама по себе не предполагает учет прав клиентов на ценные бумаги, поэтому брокерам, желающим осуществлять такой учет, необходимо получить отдельную лицензию на депозитарную деятельность;
- дилерской деятельностью признаются только такие операции купли-продажи ценных бумаг, которые сопровождаются публичным объявлением цен покупки и/или продажи. Поэтому

освобождаются от регулирования компании, которые регулярно совершают операции с ценными бумагами, в том числе даже публично предлагают купить или продать ценные бумаги, однако при этом не объявляют цен;

- доверительное управление ценными бумагами отличается от доверительного управления ПИФ и НПФ, что выражается в существовании двух разных типов лицензий на эти сходные виды деятельности.

Рост реальных располагаемых доходов населения и прибыли предприятий и организаций способствовал росту валовых сбережений и, соответственно, вложений в ценные бумаги. Такая ситуация благотворно сказалась на деятельности инвестиционных компаний в России. Вместе с тем, российские инвестиционные компании (еще в большей степени, нежели банки) имеют низкую капитализацию и низкий уровень активов. Основными потребителями инвестиционных продуктов являются юридические и физические лица. Физические лица в основном заинтересованы в инвестициях своих сбережений и осуществлении спекулятивных операций на фондовом рынке. Среди юридических лиц следует выделить промышленные предприятия, которые заинтересованы в привлечении капитала для осуществления реконструкции производства и реализации своих проектов. Спрос на инвестиционно-банковские услуги с их стороны быстро нарастает вследствие роста промышленного производства и недостаточности собственного капитала для развития производства. Однако необходимо отметить ограниченность клиентской базы.

Спрос физических лиц является эластичным, так как принятие решения инвесторами инвестировать денежные средства зависит от их склонности к риску и соотношения риск-доход. Поэтому они чувствительны к любому изменению процентных ставок, размера комиссий и цен на фондовые активы. Спрос на инвестиционно-банковские услуги промышленных компаний относительно малоэластичен, так как определяется в основном их потребностью в заемном капитале. Наряду с инвестиционными компаниями существуют другие институты (паевые инвестиционные фонды, инвестиционные фонды, банки и т.д.), которые осуществляют привлечение денежных средств и, следовательно, являются конкурентами инвестиционных компаний. Таким образом, инвесторы обладают относительной возможностью выбирать. Рынок сильно монополизирован. Характерной чертой инвестиционной отрасли продолжает оставаться ее высокая монополизация. Вместе с тем, несмотря на то, что ведущие инвестиционные компании пока прочно занимают лидирующие позиции, конкуренция в отрасли быстро нарастает.

Барьеры вхождения в рынок включают:

1. Минимальный размер капитала, законодательно установленный для осуществления брокерских операций.
 2. Размер капитала, необходимый для осуществления некоторых операций на рынке ценных бумаг.
 3. Издержки операционной деятельности и содержания необходимой инфраструктуры, необходимой для осуществления профессиональной деятельности.
- Данные барьеры достаточны для предотвращения появления новых отечественных конкурентов, но не представляют собой никакой преграды для вхождения на рынок крупных западных инвестиционных компаний и банков. Поэтому существует опасность появления со временем конкуренции со стороны международных инвестиционных домов. В этих условиях российским инвестиционным компаниям необходимо будет наращивать собственный капитал, повышать эффективность собственной деятельности, предлагать новые услуги. При этом они смогут противостоять иностранной конкуренции только используя слияния и стратегическое партнерство с западными компаниями, укрупняя собственный бизнес.

Регулирование рынка. Российский рынок ценных бумаг регулируется ФСФР. Данная служба имеет право выдавать лицензии и устанавливать правила и процедуры деятельности для профессиональных участников рынка ценных бумаг. Частое изменение законодательства, правил и требований к профессиональным участникам представляет собой риск. Существуют также саморегулируемые организации, которые организуют и регулируют деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг (НАУФОР, НФА и др.).

В условиях финансового кризиса Эмитент сумел сохранить свои позиции на рынке, а резервы, накопленные в прежние годы позволяют с оптимизмом смотреть в будущее. В последние годы Эмитент сумел существенно прибавить в рейтинге российских инвестиционных компаний. В 2010 году по показателю размера собственного капитала Эмитент вышел в лидеры среди российских инвестиционных компаний, а в 2011г. и 2 кв. 2012г. – прочно удерживала место в первой пятерке. Этому способствует стабильный уровень темпов роста финансовых

показателей, который демонстрировал Эмитент долгие годы. По данным Национального рейтингового агентства (НРА), на конец 3 кв. 2012 года на долю Эмитента приходилось 1,3% активов и 5,3% собственного капитала 50 крупнейших инвестиционных компаний России. Ниже представлена информация по данным Национального рейтингового агентства (НРА) о месте Эмитента среди других инвестиционных компаний в течение 2007 - 3 кв. 2012 гг. По ряду показателей компании удалось даже продвинуться вверх в рейтинге крупнейших инвестиционных компаний России.

1. Показатель – совокупный оборот.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – 55; 2008 год – 71; 2009 год – 59; 2010 год – 47; 2011 год – 58, конец третьего квартала 2012 года – 56.

2. Показатель – биржевой оборот.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – 47; 2008 год – 64; 2009 год – 54; 2010 год – 40; 2011 год – 54, конец третьего квартала 2012 года – 55.

3. Показатель – оборот по дилерским операциям.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – 23; 2008 год – 39; 2009 год – 26; 2010 год – 16; 2011 год – 21, конец третьего квартала 2012 года – 33.

4. Показатель – активы.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – 20; 2008 год – 16; 2009 год – 14; 2010 год – 13; 2011 год – 13, конец третьего квартала 2012 года – 14.

5. Показатель – собственный капитал.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – 2; 2008 год – 4; 2009 год – 3; 2010 год – 1; 2011 год – 4, конец третьего квартала 2012 года – 6.

6. Показатель – прибыль.

Занимаемое эмитентом место среди других инвестиционных компаний за период 2007-конец третьего квартала 2012 года: 2007 год – без рейтинга; 2008 год – без рейтинга; 2009 год – 3; 2010 год – 11; 2011 год – без рейтинга, конец третьего квартала 2012 года – 5.

Финансовый кризис открывает новые возможности для Эмитента со стабильным финансовым положением. Стал жестче процесс конкуренции в отрасли по привлечению свободных финансовых ресурсов и расширению клиентской базы. Преимуществами Эмитента являются сравнительно высокий уровень финансовой надежности и наличие резерва для роста брокерского направления бизнеса. Положительные финансовые результаты, достигнутые Эмитентом за последние годы, были высоко оценены ведущим международным и российскими рейтинговыми агентствами.

Одним из главных конкурентных преимуществ Эмитента является величина собственного капитала и устойчивость финансового положения. Эмитент уверенно выглядит на фоне других инвестиционных компаний, обладающих более обширной клиентской базой. Для сохранения своего места в отрасли необходимо и дальше развивать хозяйственную деятельность, внедрять современные технологии и методы управления, совершенствовать тарифы, разрабатывать и предлагать своим клиентам новые инвестиционные продукты и услуги.

Причина опережающего роста финансовых показателей Эмитента заключается в диверсификации вложений, позволяющей стабилизировать уровень доходности в период падения фондового рынка, а также ориентация на краткосрочные торговые операции купли-продажи ценных бумаг, которые позволяют эффективно использовать рыночные колебания для роста общей доходности инвестиций. Данный результат удовлетворяет Эмитента.

У компании имеется достаточный свободный капитал для реализации долгосрочных инвестиционных проектов в условиях нестабильности мировых финансовых рынков.

Накопленный за прежние годы работы капитал позволяет поддерживать стабильность в компании и использовать появляющиеся инвестиционные возможности. В своей деятельности руководство компании опирается на оптимальное сочетание риска, ликвидности и доходности осуществляемых хозяйственных операций. Для того чтобы обеспечить сбалансированное развитие компании, предпринимаются меры по диверсификации деятельности. Компания активно развивает региональную диверсификацию и выходит на новые рынки. В последние годы компания успешно развивает деятельность паевых инвестиционных фондов, наращивает объемы клиентских операций и активно работает в сфере корпоративного финансирования и консультирования.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их

влияния на показатели финансово - хозяйственной деятельности Эмитента совпадают. Члены совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или члены коллегиального исполнительного органа Эмитента не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженные в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

На результаты деятельности Эмитента влияют следующие основные факторы и условия:

- состояние мировой экономики и глобального фондового рынка,
- динамика рыночных цен российских ценных бумаг,
- конъюнктура мировых цен на энергоносители и металлы,
- темпы развития экономики России,
- уровень внутренних и внешних инвестиций,
- уровень ставки рефинансирования Центрального Банка,
- уровень процентной ставки и степень ликвидности внутреннего кредитного рынка,
- размер дивидендных выплат российскими публичными компаниями,
- курсы основных мировых валют к российскому рублю,
- уровень налоговых ставок.

К факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем положительных финансовых результатов, можно отнести значительное снижение темпов экономического роста, падение рыночных цен ценных бумаг, повышение налоговых ставок, снижение мировых цен на энергоносители и металлы.

Ниже приведена оценка вероятности изменения данных факторов по мнению Эмитента.

1. Динамика рыночных цен ценных бумаг.

Вероятность улучшения – 40%; вероятность ухудшения – 30%; вероятность сохранения текущего положения – 30%

2. Динамика мировых цен на энергоносители и металлы

Вероятность улучшения – 40%; вероятность ухудшения – 30%; вероятность сохранения текущего положения – 30%

3. Динамика темпов экономического развития в России

Вероятность улучшения – 20%; вероятность ухудшения – 30%; вероятность сохранения текущего положения – 50%

4. Уровень внешних и внутренних инвестиций

Вероятность улучшения – 20%; вероятность ухудшения – 40%; вероятность сохранения текущего положения – 40%

5. Изменение налогового режима

Вероятность улучшения – 20%; вероятность ухудшения – 50%; вероятность сохранения текущего положения – 30%

Данные факторы и условия носят долгосрочный характер. Анализ данных факторов и их прогнозы учитываются органами управления Эмитента при разработке перспективной стратегии его развития. В случае роста экономики России, увеличения доходов и нормы накоплений корпоративного сектора и домашних хозяйств, увеличится спрос на финансовые услуги, которые предоставляет Эмитент. Это создаст условия для роста клиентской базы брокерского направления деятельности эмитента, увеличения оборотов и роста доходов компании от предоставления данных услуг. Кроме того, это окажет положительный эффект на величину собственного капитала компании, объем дилерских операций и рентабельность собственного капитала. Для максимального использования преимуществ данного фактора, эмитент предоставляет самый широкий спектр брокерских услуг и депозитарное обслуживание, обеспечивая потребителю финансовых услуг весь набор инструментов для эффективного вложения средств на рынке.

В случае роста рыночных цен российских ценных бумаг, стоимость активов Эмитента будет возрастать, и положительная динамика финансовых результатов эмитента сохранится. К факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем положительных финансовых результатов, можно отнести значительное снижение темпов экономического роста, падение рыночных цен ценных бумаг, повышение налоговых ставок, снижение мировых цен на энергоносители и металлы.

Снижение темпов экономического развития России, падение уровня прямых и портфельных

инвестиций, рост ставок налогообложения отразится на падении рентабельности текущей деятельности Эмитента. В случае продолжения кризиса на фондовом рынке и обвального падения курсовой стоимости российских ценных бумаг, активы Эмитента будут испытывать давление и их стоимость может снизиться. Падение спроса на брокерские услуги также приведет к оттоку средств клиентов и снижению брокерских операций Эмитента. Для снижения последствий влияния данных событий на финансовое состояние Эмитента, принятие решений в области управления активами происходит на основании прогноза состояния данных факторов в перспективе, что позволяет минимизировать ценовые риски. С точки зрения управления собственным портфелем ценных бумаг, Эмитент предпринимает меры по обеспечению достаточного уровня диверсификации вложений. Это позволяет в случае падения рынка снижать суммарные риски портфеля и получать более высокий финансовый результат. Вероятность сценариев динамики цен на российском фондовом рынке на 2013г. можно оценить следующим образом: сценарий роста цен («Умеренный рост») (индекс РТС прибавит 12% в 2013г.) составляет 40%, сценарий падения рынков («Пессимистичный сценарий») (индекс РТС снизится на 15%) составляет 30%, сценарий опережающего роста рынка («Оптимистичный сценарий») (индекс РТС вырастет на 19%) составляет 30%. Руководство эмитента предполагает, что развитие отрасли в ближайшее время будет происходить в условиях восстановления экономической активности, что приведет к постепенному росту цен на российские активы и улучшению условий для деятельности инвестиционных компаний.

4.6.2. Конкуренты эмитента

К основным конкурентам Эмитента можно отнести ведущие инвестиционные компании и финансовые посредники: ЗАО «Сбербанк КИБ», ИФД «КАПИТАЛ», «Ренессанс Брокер», Метрополь, БКС, Русские Фонды, ИК Регион, Финам.

Ниже приведен перечень факторов конкурентоспособности с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (услуг). Для описания степени влияния применяются следующие обозначения: 3 – высокая степень конкуренции; 2 – средняя степень конкуренции; 1 – низкая степень конкуренции; 0 – нет конкуренции.

Вилы услуг:

1. Представление брокерских и депозитарных услуг корпоративным клиентам.

Степень конкурентоспособности основных конкурентов по предоставлению данного вида услуг: ЗАО «Сбербанк КИБ» - 1; ИФД «КАПИТАЛ» - 3; «Ренессанс Брокер» - 2; БКС - 2; Финам - 2; ИК Регион - 3; Русские Фонды - 3; Метрополь - 2

2. Финансовое консультирование

Степень конкурентоспособности основных конкурентов по предоставлению данного вида услуг: ЗАО «Сбербанк КИБ» - 1; ИФД «КАПИТАЛ» - 2; «Ренессанс Брокер» - 1; БКС - 2; Финам - 1; ИК Регион - 3; Русские Фонды - 3; Метрополь - 3

3. Управление активами и паевые фонды

Степень конкурентоспособности основных конкурентов по предоставлению данного вида услуг: ЗАО «Сбербанк КИБ» - 3; ИФД «КАПИТАЛ» - 1; «Ренессанс Брокер» - 0; БКС - 3; Финам - 3; ИК Регион - 2; Русские Фонды - 3; Метрополь - 2

4. Корпоративные финансы

Степень конкурентоспособности основных конкурентов по предоставлению данного вида услуг: ЗАО «Сбербанк КИБ» - 1; ИФД «КАПИТАЛ» - 3; «Ренессанс Брокер» - 0; БКС - 1; Финам - 0; ИК Регион - 2; Русские Фонды - 2; Метрополь - 2

5. Интернет-трейдинг

Степень конкурентоспособности основных конкурентов по предоставлению данного вида услуг: ЗАО «Сбербанк КИБ» - 0; ИФД «КАПИТАЛ» - 0; «Ренессанс Брокер» - 0; БКС - 3; Финам - 3; ИК Регион - 1; Русские Фонды - 1; Метрополь - 1

Факторами конкурентоспособности Эмитента являются:

- длительная рыночная история Эмитента и положительная репутация надежного контрагента (на рынке с 1992 года);
- развитая организационная структура, позволяющая оказывать практически весь наиболее востребованный инвесторами пакет услуг на финансовом рынке,
- высокий показатель финансовой независимости (86,7% собственных средств в активах по итогам последней имеющейся отчетности (1 кв. 2013г.), наличие резерва для роста заемных средств и привлеченного капитала (последние восемь лет компания входит в четверку крупнейших инвестиционных компаний России по размеру собственного капитала);
- значительный опыт оказания услуг для предприятий реального сектора экономики, что выводит Эмитента за рамки спекулятивных операций на финансовом рынке и подчеркивает его

причастность к инвестициям в производство;
- высокие стандарты корпоративного управления (наличие кодекса корпоративного поведения, Положений о дивидендной политике);
- наличие высокого рейтинга от международного рейтингового агентства Moody's (долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валюте на уровне B2, краткосрочные рейтинги в национальной и иностранной валюте на уровне Not Prime, а также долгосрочный рейтинг по национальной шкале на уровне Baa1.ru), высокого рейтинга корпоративного управления, присвоенного консорциумом РИД и «Эксперт РА» на уровне НРКУ 7+ - «Развитая практика корпоративного управления» по шкале Национального рейтинга корпоративного управления, высокого индивидуального рейтинга надежности компании, присвоенного «Национальным Рейтинговым Агентством» (НРА), на уровне «АА-» - очень высокая надежность, третий уровень.
Степень влияния всех вышеуказанных факторов на конкурентоспособность услуг, оказываемых Эмитентом: высокая.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента. Общество имеет следующие органы управления: Общее собрание акционеров Общества; Совет директоров Общества; единоличный исполнительный орган (Президент-Генеральный директор) Общества; коллегиальный исполнительный орган (Правление) Общества. Компетенция Общего собрания акционеров эмитента предусмотрена статьей 12 Устава эмитента:

"12.1. Высшим органом управления Общества является его Общее собрание акционеров.

12.2. К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы, которые не могут быть переданы на решение Совету директоров, Президенту-Генеральному директору, Правлению Общества:

12.2.1. внесение изменений и дополнений в настоящий Устав или утверждение Устава Общества в новой редакции, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.2. реорганизация Общества, принимаемая не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов, принимаемые не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.4. избрание членов Совета директоров, принимаемое посредством процедуры кумулятивного голосования;

12.2.5. досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.6. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций Общества и прав, предоставляемых этими акциями, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.7. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.8. увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций по открытой подписке в случае, если количество дополнительно размещаемых акций составляет более 25 (Двадцати пяти) процентов ранее размещенных Обществом обыкновенных акций, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.9. увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций по закрытой подписке, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.10. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем погашения приобретенных Обществом акций, не реализованных в течение года с момента их приобретения, путем погашения выкупленных Обществом акций, а также путем

погашения акций, право собственности на которые перешло к Обществу в связи с их неоплатой, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.11. уменьшение уставного капитала Общества путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.12. избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.13. утверждение аудитора Общества, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.14. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, финансового года, и убытков Общества по результатам финансового года, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.15. определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.16. дробление и консолидация акций, принимаемые простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.17. принятие решения об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях и в порядке, предусмотренных действующим законодательством;

12.2.18. принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренных действующим законодательством;

12.2.19. приобретение Обществом размещенных акций в целях их погашения, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.20. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.21. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, принимаемое простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.22. размещение Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, если указанные облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) размещаются посредством закрытой подписки или посредством открытой подписки, когда при открытой подписке конвертируемые облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) могут быть конвертированы в обыкновенные акции Общества, составляющие более 25 (Двадцати пяти) процентов ранее размещенных обыкновенных акций, принимаемое не менее чем тремя четвертями голосов, участвующих в собрании;

12.2.23. выплата членам Совета директоров Общества вознаграждения и (или) компенсация членам Совета директоров расходов, связанных с выполнением ими функций членов Совета директоров Общества, принимаемые простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.24. выплата членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждения и (или) компенсация членам Ревизионной комиссии расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей, принимаемые простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.25. выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, принимаемая простым большинством голосов, участвующих в собрании;

12.2.26. решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

12.3. Общее собрание акционеров вправе принимать решения по вопросам, предусмотренным п.п.

12.2.2, 12.2.7, 12.2.8, 12.2.16, 12.2.17, 12.2.18, 12.2.19, 12.2.20 и 12.2.21 настоящего Устава, исключительно по предложению Совета директоров. При этом иные лица, имеющие в соответствии с действующим законодательством РФ полномочия вносить предложения в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров, не вправе требовать от Совета директоров внесения в повестку дня собрания перечисленных вопросов.

12.4. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, которые не отнесены к его компетенции настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

12.5. Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня ".

Компетенция Совета директоров эмитента предусмотрена статьей 15 Устава эмитента: "15.8. В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных настоящим

Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 15.8.1. определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- 15.8.2. созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством;*
- 15.8.3. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;*
- 15.8.4. определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с положениями ФЗ РФ «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров;*
- 15.8.5. предварительное утверждение годового отчета Общества, а также отчета Совета директоров годовому Общему собранию акционеров;*
- 15.8.6. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций по открытой подписке в пределах количества объявленных акций, если количество дополнительно размещаемых акций составляет 25 (Двадцать пять) и менее процентов ранее размещенных Обществом обыкновенных акций;*
- 15.8.7. размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случае, когда по условиям размещения данных облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг они не являются конвертируемыми в акции Общества;*
- 15.8.8. размещение Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, если указанные облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) размещаются посредством открытой подписки и при этом конвертируемые облигации (иные эмиссионные ценные бумаги) могут быть конвертированы в обыкновенные акции Общества, составляющие 25 (Двадцать пять) и менее процентов ранее размещенных обыкновенных акций;*
- 15.8.9. определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 15.8.10. рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;*
- 15.8.11. рекомендации по распределению прибыли, в том числе по размеру дивиденда по акциям Общества, порядку его выплаты, и убытков Общества (при их наличии);*
- 15.8.12. использование резервного фонда и иных фондов Общества;*
- 15.8.13. утверждение положений о фондах Общества, положений о его филиалах и представительствах, положений о проведении тендеров, а также положения о деятельности представителя Общества в холдингах и на дочерних предприятиях;*
- 15.8.14. создание и ликвидация филиалов и (или) представительств Общества;*
- 15.8.15. создание и ликвидация дочерних и (или) зависимых обществ с правами юридического лица на территории Российской Федерации и за ее пределами;*
- 15.8.16. утверждение внутренних процедур по управлению рисками, внутреннему контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, стратегических планов и годового финансово-хозяйственного плана развития и деятельности Общества (бюджета);*
- 15.8.17. одобрение сделок, совершаемых Обществом на сумму от 10 (Десяти) до 25 (Двадцати пяти) процентов балансовой стоимости активов Общества, в порядке, определенном п.п. 23.2, 23.3 Устава;*
- 15.8.18. одобрение крупных сделок, совершаемых Обществом на сумму от 25 (Двадцати пяти) до 50 (Пятидесяти) процентов балансовой стоимости активов Общества, в порядке, определенном п.п. 23.1, 23.4 Устава Общества;*
- 15.8.19. одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных ФЗ РФ «Об акционерных обществах»;*
- 15.8.20. утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение данного договора;*
- 15.8.21. избрание (переизбрание) председателя Совета директоров Общества;*
- 15.8.22. приобретение Обществом размещенных акций в целях их реализации в течение года с момента приобретения акций;*
- 15.8.23. назначение (образование) единоличного исполнительного органа (Президента-Генерального директора) Общества, коллегиального исполнительного органа Общества (Правления, а также досрочное прекращение их полномочий, установление требований к квалификации и размеру выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций. Утверждение контракта (договора) с Президентом-Генеральным директором и внесение в него изменений и дополнений. Предоставление согласия на совмещение Президентом-Генеральным директором, членами Правления должностей в органах управления других обществ; установление требований к квалификации и размеру вознаграждения руководителей основных структурных подразделений Общества, определяемых Советом директоров Общества.*
- 15.8.24. утверждение Положения о корпоративном секретаре Общества, назначение*

корпоративного секретаря Общества, определение условий договора с ним, размера и условий вознаграждения;

15.8.25. утверждение Положения о дивидендной политике Общества, внесение в него изменений и дополнений;

15.8.26. обеспечение реализации и защиты прав акционеров, а также содействие разрешению корпоративных конфликтов;

15.8.27. обеспечение контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, за точным исполнением финансово-хозяйственного плана, достоверностью используемой в обществе финансовой информации, оценка эффективности системы внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества;

15.8.28. инициирование проведения аудиторской проверки по международным стандартам;

15.8.29. создание и ликвидация постоянных и (или) временных комитетов Совета директоров и их персонального состава;

15.8.30. утверждение состава членов тендерных комиссий Общества по проведению различных тендеров. Утверждение результатов проведенных в Обществе тендеров и их победителей;

15.8.31. предъявление требования о проведении Ревизионной комиссией внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;

15.8.32. принятие решений о выпуске Обществом векселей;

15.8.33. контроль за деятельностью Вице-Президента-заместителя Генерального директора по внутреннему контролю, осуществляющего внутренний контроль за деятельностью Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

15.8.34. иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом и Положением о Совете директоров Общества.

15.9. Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение единоличному и коллегиальному исполнительным органам Общества.

15.10. Вопросы, предусмотренные п.15.8.6, п.15.8.7 и п.15.8.18. Устава, принимаются единогласно всеми членами Совета директоров Общества, за исключением голосов выбывших директоров Общества."

Компетенция Президента-Генерального директора эмитента предусмотрена статьей 17 Устава эмитента:

"17.1. Президент-Генеральный директор Общества назначается Советом директоров Общества сроком на 5 (Пять) лет.

Совет директоров Общества вправе в любое время досрочно прекратить полномочия Президента-Генерального директора Общества.

17.2. Права и обязанности, размер оплаты услуг Президента-Генерального директора определяются трудовым договором, заключаемым им с Обществом. Трудовой договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества. Условия трудового договора с Президентом-Генеральным директором утверждаются Советом директоров Общества. Президент-Генеральный директор Общества действует на основании Положения о Президенте-Генеральном директоре, утверждаемого Общим собранием акционеров.

17.3. Кандидат на должность Президента-Генерального директора Общества должен отвечать следующим необходимым требованиям: иметь высшее образование, стаж работы не менее 5 (Пяти) лет, не иметь судимостей.

17.4. Президент-Генеральный директор принимает решения по вопросам, не отнесенным настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

17.5. В компетенцию Президента-Генерального директора Общества относится решение следующих вопросов:

17.5.1. обеспечение исполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

17.5.2. организация проведения заседаний коллегиального исполнительного органа Общества (Правления);

17.5.3. представление без доверенности Общества во взаимоотношениях с органами власти, хозяйствующими субъектами и организациями, подписание договоров и других документов от имени Общества. Передача всех или части своих полномочий другому лицу может осуществляться путем издания Президентом-Генеральным директором соответствующего приказа и/или доверенности;

17.5.4. издание приказов, распоряжений и других документов по вопросам деятельности Общества, дача поручений в пределах своей компетенции;

17.5.5. распоряжение имуществом Общества в соответствии с действующим законодательством и настоящим Уставом;

- 17.5.6. определение порядка заключения и исполнения договоров, принятия обязательств Обществом и выдача доверенностей от имени Общества;
- 17.5.7. утверждение всех внутренних документов и положений Общества, не входящих в компетенцию Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества, определенную настоящим Уставом;
- 17.5.8. прием на работу и увольнение сотрудников Общества, принятие к ним мер поощрения и взыскания, принятие решений о командировках сотрудников;
- 17.5.9. утверждение штатного расписания, зарплаты и премий сотрудникам Общества. Разработка и проведение кадровой политики, обеспечение условий трудовой деятельности сотрудникам в соответствии с действующим законодательством; определение порядка хранения и передачи информации и сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну, а также заключение с сотрудниками договоров, определяющих ответственность за разглашение данной информации и сведений.
- 17.5.10. использование денежных средств Общества для финансирования затрат, связанных с его деятельностью. Имеет право первой подписи под финансовыми документами;
- 17.5.11. назначение на должность и освобождение от должности первых вице-президентов-заместителей Генерального директора, вице-президентов-заместителей Генерального директора, руководителей подразделений Общества, распределение между ними обязанностей;
- 17.5.12. организация хранения документов, протоколов, заключаемых договоров, обеспечение регистрации официальных документов Общества в государственных органах в соответствии с действующим законодательством;
- 17.5.13. осуществление внешнеэкономической деятельности Общества;
- 17.5.14. организация ведения и представления бухгалтерской и статистической отчетности, публикация необходимых сведений о деятельности Общества;
- 17.5.15. разработка предложений по вопросам, выносимым на обсуждение и решение Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества;
- 17.5.16. представление на утверждение Совета директоров и Общего собрания акционеров годового отчета Общества;
- 17.5.17. организация раскрытия Обществом информации в соответствии с законодательством;
- 17.5.18. представление Совету директоров для утверждения персонального состава членов Правления;
- 17.5.19. организация работы по управлению рисками и внутреннему контролю в Обществе;
- 17.5.20. ежемесячный отчет Совету директоров Общества о деятельности исполнительных органов Общества;
- 17.5.21. выполнение других функций, необходимых для обеспечения нормальной деятельности Общества, в соответствии с действующим законодательством, настоящим Уставом и внутренними документами Общества.
- 17.6. Президент-Генеральный директор Общества, в случае необходимости, возлагает временное исполнение своих обязанностей на одного из первых вице-президентов-заместителей Генерального директора Общества или на одного из вице-президентов-заместителей Генерального директора Общества ".

Компетенция Правления эмитента предусмотрена статьей 16 Устава эмитента:

- "16.1. Правление Общества – это его коллегиальный исполнительный орган, организующий выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Правление Общества действует на основании Устава Общества, а также утверждаемого Общим собранием акционеров Положения о Правлении Общества.
- 16.2. Количественный состав Правления утверждается решением Совета директоров Общества.
- 16.3. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества.
- 16.4. Срок полномочий членов Правления исчисляется со дня их назначения до окончания срока полномочий Совета директоров Общества, которым члены Правления были назначены.
- 16.5. Проведение заседаний Правления организует Президент-Генеральный директор Общества, который подписывает все документы от имени Общества и протоколы заседаний Правления, действует без доверенности от имени Общества в соответствии с решениями Правления, принятыми в пределах его компетенции.
- 16.6. Передача права голоса членом Правления иному лицу, в том числе другому члену Правления, не допускается.
- 16.7. К компетенции Правления Общества относятся следующие вопросы руководства текущей деятельностью Общества:
- 16.7.1. выработка финансово-экономической и тарифной политики Общества, утверждение процентных ставок, тарифов и цен на оказываемые Обществом услуги;
- 16.7.2. разработка предложений по основным направлениям деятельности общества, в том числе

проектов бюджетов, бизнес-планов, стратегий и программ развития Общества;
 16.7.3. утверждение правил внутреннего трудового распорядка Общества;
 16.7.4. подготовка материалов и проектов решений по вопросам, подлежащим рассмотрению на Общем собрании акционеров и Совете директоров Общества, в том числе выработка предложений по совершению сделок, одобрение которых относится к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества ;
 16.7.5. определение перечня сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну, порядка хранения и передачи такой информации;
 16.7.6. одобрение сделок с недвижимостью, получения Обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества ;
 16.7.7. утверждение внутренних документов, регламентирующих вопросы, входящие в компетенцию Правления Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров Общества и Президентом-Генеральным директором Общества;
 16.7.8. внесение предложений в повестку дня Общего собрания акционеров, проводимого в дочерних обществах, в которых Общество является единственным акционером;
 16.7.9. иные вопросы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренними документами Общества.
 16.8. Правление Общества вправе также принимать решения по иным, кроме перечисленных в п. 16.7 Устава, вопросам текущей деятельности Общества, по поручению Совета директоров Общества или предложению Президента-Генерального директора Общества ".

Эмитентом утвержден (принят) кодекс корпоративного поведения либо иной аналогичный документ

Сведения о кодексе корпоративного поведения либо аналогичном документе:

Кодекс корпоративного поведения в новой редакции утвержден решением Совета директоров протокол № 15/10-11 от 31.03.2011г.

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: **Арутюнян Александр Тельманович**

Год рождения: **1959**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова

Год окончания: 1982

Специальность: политическая экономия

Наименование учебного заведения: Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1988

Специальность: кандидат экономических наук

Наименование учебного заведения: Eastern College (Восточный колледж)

Год окончания: 1992

Специальность: master of business administration (мастер делового администрирования)

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров

2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела фондового рынка - по совмещению
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2007	2008	Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	директор-по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления
2010	2012	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0102**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0102**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

11.06.2010 года избран членом Совета директоров Открытого акционерного общества "Рязанский завод нефтехимпродуктов" (сокращенное наименование - ОАО "Рязнефтехимпродукт"). Арбитражный суд Рязанской области, определение от 16 ноября 2011г. по делу № А54-5260/2011: заявление Открытого акционерного общества «Рязанский завод нефтехимпродуктов» о признании его несостоятельным (банкротом) признано обоснованным; введена в отношении Открытого акционерного общества «Рязанский завод нефтехимпродуктов» процедура банкротства - наблюдение. Арбитражный суд Рязанской области, определение от 12 сентября 2012 года по делу № А54-5260/2011: приостановить производство по делу А54-5260/2011 о признании ОАО "Рязнефтехимпродукт" несостоятельным (банкротом) до вступления в законную силу судебного акта Арбитражного суда Рязанской области по делу №А54-5177/2011.

ФИО: **Большаков Иван Николаевич**

Год рождения: **1961**

Образование:

Высшее

Наименование учебного заведения: Московский финансовый институт

Год окончания: 1983

Специальность: международные экономические отношения

Наименование учебного заведения: Аспирантура Всесоюзного заочного финансово-экономического института, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1988

Специальность: кандидат экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2010	Акционерный коммерческий банк "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК" (открытое акционерное общество) (реорганизация ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС" в форме присоединения к нему КБ "Моснарбанк" ЗАО)	Первый Вице-Президент-Заместитель Председателя Правления
2010	2011	Акционерный коммерческий банк "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК" (открытое акционерное общество)	Первый Вице-Президент
2011	2011	Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики (открытое акционерное общество)	Первый заместитель Председателя Правления
2011	наст. время	Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики (открытое акционерное общество)	Первый заместитель Председателя Правления, член Правления

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000014**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000014**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Бычков Александр Петрович**

Год рождения: **1961**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: *Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова*

Год окончания: *1983*

Специальность: *политическая экономия*

Наименование учебного заведения: *Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия*

Год окончания: *1986*

Специальность: *кандидат экономических наук*

Наименование учебного заведения: *Государственный высший аттестационный комитет РФ*

Год окончания: *1999*

Специальность: *доктор экономических наук*

Наименование учебного заведения: *The Graduate School of Business of the University of Chicago (Высшая Школа Бизнеса Университета Чикаго)*

Год окончания: *2002*

Специальность: *master of business administration (мастер делового администрирования)*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Санкт-Петербург - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Самара - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Ростов на Дону - совмещение
2012	наст. время	Открытое акционерное общество "Российские лотереи"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.1815**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.1815**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Гончаренко Любовь Ивановна

Год рождения: 1957

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский финансовый институт

Год окончания: 1980

Специальность: финансы и кредит

Наименование учебного заведения: аспирантура Московского финансового института, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1983

Специальность: кандидат экономических наук

Наименование учебного заведения: Докторантура ФГОУ Финансовой академии при Правительстве Российской Федерации

Год окончания: 2010

Специальность: доктор экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"	профессор, заведующий кафедрой "Налоги и налогообложение"
2011	2012	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"	проректор по учебной работе
2012	2012	ФГБОУ ВПО "Всероссийская государственная налоговая академия Министерства финансов Российской Федерации"	И.о. Ректора
2012	наст. время	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"	проректор по магистерской подготовке

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.00001***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.00001***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Капанова Лидия Федоровна**

Год рождения: **1953**

Образование:

Высшее

Наименование учебного заведения: Московская государственная юридическая академия

Год окончания: 1979

Специальность: правоведение

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Адвокатская контора № 23 "Бутырская" КА "МГКА 1"	адвокат

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0022**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0022**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Манасов Марлен Джеральдович**

Год рождения: **1965**

Образование:

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова

Год окончания: 1990

Специальность: экономист, преподаватель политической экономики

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	наст. время	Индивидуальный предприниматель Манасов Марлен Джеральдович	
2007	2011	Общество с ограниченной ответственностью "ЮБиЭс Банк"	Член Совета директоров
2007	2011	Закрытое акционерное общество "ЮБиЭс Секьюритиз"	Член Совета директоров
2007	2011	Открытое акционерное общество "Фондовая биржа РТС"	Член Совета директоров
2007	2012	Национальная ассоциация участников фондового рынка	Член Совета директоров
2009	2012	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания связи"	Член Совета директоров
2010	2012	Акционерный коммерческий банк "Держава" открытое акционерное общество	Член Совета директоров
2010	наст. время	Открытое акционерное общество "Современный коммерческий флот"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Пороховский Анатолий Александрович**

(председатель)

Год рождения: **1943**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова

Год окончания: 1970

Специальность: экономист, преподаватель политической экономики

Наименование учебного заведения: Аспирантура Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1973

Специальность: кандидат экономических наук

Наименование учебного заведения: Государственная высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1986

Специальность: доктор экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова	профессор, заведующий кафедрой "Политическая экономика"
2007	наст. время	Институт США и Канады Российской Академии Наук	главный научный сотрудник (по совместительству)

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.00001**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.00001**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Родионов Иван Иванович

Год рождения: **1953**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: *Московский Государственный университет им. М.В. Ломоносова*

Год окончания: *1979*

Специальность: *экономист*

Наименование учебного заведения: *Аспирантура Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия*

Год окончания: *1984*

Специальность: *кандидат экономических наук*

Наименование учебного заведения: *Докторантура Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Российского государственного гуманитарного университета*

Год окончания: *2002*

Специальность: *доктор экономических наук*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИБС ИТ Услуги"	член Совета директоров
2007	2011	Открытое акционерное общество "Северо-Западный Телеком"	член Совета директоров
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ФосАгро"	член Совета директоров
2007	2007	Открытое акционерное общество "Московская Городская телефонная сеть"	член Совета директоров
2007	2012	Открытое акционерное общество "ЭнергоМашиностроительный Альянс"	член Совета директоров
2007	наст. время	Государственный университет "Высшая школа экономики"	профессор - по совместительству
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания связи"	член Совета директоров
2009	2010	Открытое акционерное общество "Ростелеком"	член Совета директоров
2007	наст. время	ГОУ ВПО Российский государственный гуманитарный университет	профессор
2007	2011	Открытое акционерное общество "АгроГард-Финанс"	член Совета директоров
2011	наст. время	Открытое акционерное общество "Ростелеком"	член Совета директоров (председатель)
2011	2012	Открытое акционерное общество "АММОФОС"	член Совета директоров
2011	наст. время	Открытое акционерное общество "Межведомственный аналитический центр"	член Совета директоров
2012	наст. время	Открытое акционерное общество "ФосАгро-Череповец"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Тепляшина Светлана Михайловна**

Год рождения: **1971**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский инженерно-строительный институт им. В.В. Куйбышева

Год окончания: 1993

Специальность: промышленное и гражданское строительство

Наименование учебного заведения: Финансовая академия при правительстве РФ

Год окончания: 2004

Специальность: Финансы и кредит

Наименование учебного заведения: аспирантура Финансовой академии при Правительстве РФ, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 2008

Специальность: кандидат экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2007	Закрытое акционерное общество "Нащокин"	Генеральный директор - по совместительству
2007	2007	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник бэк-офиса - по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2008	2009	Закрытое акционерное общество "НОВОДЕВИЧИЙ"	Генеральный директор - по совместительству
2008	2009	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	исполняющий обязанности корпоративного секретаря - по совместительству
2009	наст. время	Закрытое акционерное общество "Нащокин"	Генеральный директор-по совместительству

2011	наст.время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров (председатель)
------	------------	---	--

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0115**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0115**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Бычков Александр Петрович**

Год рождения: **1961**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова

Год окончания: 1983

Специальность: политическая экономия

Наименование учебного заведения: Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1986

Специальность: кандидат экономических наук

Наименование учебного заведения: Государственный высший аттестационный комитет РФ

Год окончания: 1999

Специальность: доктор экономических наук

Наименование учебного заведения: The Graduate School of Business of the University of Chicago (Высшая Школа Бизнеса Университета Чикаго)

Год окончания: 2002

Специальность: master of business administration (мастер делового администрирования)

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в

настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст.время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2007	наст.время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления
2011	наст.время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Санкт-Петербург - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Самара - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Ростов на Дону - совмещение
2012	наст.время	Открытое акционерное общество "Российские лотереи"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.1815**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.1815**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО: **Бычков Александр Петрович**

(**председатель**)

Год рождения: **1961**

Образование:
послевузовское

Наименование учебного заведения: *Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова*
Год окончания: 1983
Специальность: *политическая экономия*

Наименование учебного заведения: *Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия*
Год окончания: 1986
Специальность: *кандидат экономических наук*

Наименование учебного заведения: *Государственный высший аттестационный комитет РФ*
Год окончания: 1999
Специальность: *доктор экономических наук*

Наименование учебного заведения: *The Graduate School of Business of the University of Chicago (Высшая Школа Бизнеса Университета Чикаго)*
Год окончания: 2002
Специальность: *master of business administration (мастер делового администрирования)*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Санкт-Петербург - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Самара - совмещение
2011	2012	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	руководитель дополнительного офиса в г. Ростов на Дону - совмещение
2012	наст. время	Открытое акционерное общество "Российские лотереи"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.1815**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.1815**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии

судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Арутюнян Александр Тельманович***

Год рождения: ***1959***

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им. М.В.

Ломоносова

Год окончания: 1982

Специальность: политическая экономия

Наименование учебного заведения: Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1988

Специальность: кандидат экономических наук

Наименование учебного заведения: Eastern College (Восточный колледж)

Год окончания: 1992

Специальность: master of business administration (мастер делового администрирования)

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела фондового рынка - по совмещению
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2007	2008	Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	директор - по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления
2010	2012	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.0102***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.0102***

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

11.06.2010 года избран членом Совета директоров Открытого акционерного общества "Рязанский завод нефтехимпродуктов" (сокращенное наименование - ОАО "Рязнефтехимпродукт"). Арбитражный суд Рязанской области, определение от 16 ноября 2011г. по делу № А54-5260/2011: заявление Открытого акционерного общества «Рязанский завод нефтехимпродуктов» о признании его несостоятельным (банкротом) признано обоснованным; введена в отношении Открытого акционерного общества «Рязанский завод нефтехимпродуктов» процедура банкротства - наблюдение. Арбитражный суд Рязанской области, определение от 12 сентября 2012 года по делу № А54-5260/2011: приостановить производство по делу А54-5260/2011 о признании ОАО "Рязнефтехимпродукт" несостоятельным (банкротом) до вступления в законную силу судебного акта Арбитражного суда Рязанской области по делу №А54-5177/2011.

ФИО: **Карабанова Нэлли Аркадьевна**

Год рождения: **1941**

Образование:

Высшее

Наименование учебного заведения: Московское Высшее техническое училище им. Баумана

Год окончания: 1967

Специальность: Технология машиностроения, металлорежущие станки и инструменты

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2007	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления
2007	наст. время	Закрытое акционерное общество "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР" (прежнее наименование до 2012 года ЗАО "ХАЙ КЛАСС"	главный бухгалтер - по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	главный бухгалтер
2012	наст. время	Закрытое акционерное общество "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0001**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0001**

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	8 762 640	2 168 910
Заработная плата	14 447 626.24	3 143 922.86
Премии	1 821 626.27	934 139
Комиссионные	0	
Льготы	0	
Компенсации расходов	0	
Иные виды вознаграждений	0	
ИТОГО	25 031 892.51	6 246 971.92

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

В соответствии со статьей 16. «Размер и срок выплаты вознаграждения членам Совета директоров» Положения о Совете директоров, утвержденного на годовом общем собрании акционеров по итогам 2010 года,

« 1. Общество несет расходы, связанные с деятельностью Совета директоров, в том числе компенсирует членам Совета директоров все документально подтвержденные расходы, связанные с осуществлением ими своих функций.

2. Вознаграждение члена Совета директоров состоит из ежеквартального и годового.

3. Ежеквартальное вознаграждение члена Совета директоров устанавливается в размере 270 000 рублей.

Председателю Совета директоров вознаграждение устанавливается с коэффициентом 1,2.

Ежеквартальное вознаграждение члена Совета директоров уменьшается на:

10% – в том случае, если он не участвовал в 25% и менее заседаний Совета директоров;

30% – в том случае, если он не участвовал более чем в 25% заседаний Совета директоров;

При расчете уменьшения вознаграждения учитывается количество заседаний, в которых член Совета директоров не принял участие, за исключением заседания Совета директоров, проведенного в день общего собрания акционеров, на котором избран Совет директоров.

Если в течение квартала произошло изменение персонального состава Совета директоров и/или изменились условия исполнения членом Совета его функций (платная/ бесплатная основа), вознаграждение начисляется и выплачивается пропорционально времени, в течение которого член Совета директоров осуществлял свои функции на платной основе.

4. Годовое вознаграждение для всего состава Совета составляет процент от чистой прибыли по результатам российской бухгалтерской отчетности за следующий отчетный финансовый год, который не может превышать 0,01% и применяется для определения размера вознаграждения лиц, осуществляющих функции членов Совета директоров с момента проведения годового общего собрания акционеров по итогам отчетного финансового года до следующего годового общего собрания акционеров.

Годовое вознаграждение одного члена Совета директоров определяется как величина, исчисленная в соответствии с абзацем первым настоящего пункта, деленная на количество лиц, избранных в состав Совета директоров. Годовое вознаграждение члена Совета директоров уменьшается на 50% в случае его участия менее чем в половине всех проведенных за время срока его полномочий заседаний Совета директоров.

При расчете уменьшения годового вознаграждения учитывается количество заседаний (заочных голосований), в которых член Совета директоров не принял участие, за исключением заседания Совета директоров, проведенного в день общего собрания акционеров, на котором избран Совет директоров.

Если в период с момента избрания Совета директоров годовым общим собранием акционеров до следующего годового общего собрания акционеров произошло изменение персонального состава Совета директоров и/или изменились условия исполнения членом Совета его функций (возмездная/безвозмездная основа), вознаграждение начисляется и выплачивается пропорционально времени, в течение которого член Совета директоров осуществлял свои обязанности на возмездной основе.

5. Члену Совета директоров, являющемуся Председателем комитета Совета директоров Общества, начисляется и выплачивается ежеквартальное вознаграждение, связанное с исполнением им функций Председателя комитета Совета директоров, в размере 30 000 руб.

6. Члены Совета директоров имеют право на участие в опционных программах, реализуемых Обществом.....».

В соответствии со статьей 17 «Компенсация расходов, связанных с исполнением членами Совета директоров своих обязанностей» Положения о Совете директоров, «... Члену Совета директоров в период исполнения им своих обязанностей компенсируются дополнительные, фактически понесенные расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров Общества (проезд, проживание, питание и т.д.).

Выплата компенсаций производится Обществом в денежной форме после предоставления подтверждающих документов, утверждения Председателем Совета директоров Общества и издания приказа Президентом-Генеральным директором Общества.

Выплата компенсаций производится Обществом в течение 15 (Пятнадцати) дней после предоставления документов, подтверждающих произведенные расходы.....».

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	14 309 582.9	3 049 410.76
Премии	1 798 710.47	785 573.5
Комиссионные	0	0

Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	16 108 293.37	3 834 984.26

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
В соответствии со статьей 10 «Вознаграждение членам правления» Положения о Правлении, утвержденного на годовом общем собрании акционеров по итогам 2005 года, «....Членам Правления Общества за добросовестное исполнение своих обязанностей ежегодно выплачивается премиальное вознаграждение в размере не более 0,15 (Ноль целых пятнадцать сотых) процента от чистой прибыли Общества по итогам финансового года..... Размер премиального вознаграждения членам Правления Общества утверждается Советом директоров Общества на основании решения Совета директоров....».

Дополнительная информация:

Вознаграждение членам Совета директоров и членам Правления, являющимся одновременно штатными сотрудниками эмитента, за выполнение ими функций штатных сотрудников эмитента, осуществляется в общем порядке, распространяемом на всех работников эмитента и предполагает оплату труда и выплату премий в соответствии с требованиями действующего трудового законодательства на основании трудовых договоров, заключенных между эмитентом и работником. Выплата премий дополнительно регламентируется Положением о премировании, согласно которого премии данным сотрудникам также выплачивается в общем порядке, распространяемым на всех работников эмитента, согласно которого они могут получать премии по итогам года за успешное выполнение сложных задач в области управления, бухгалтерского учета и финансов, торговли и учета ценных бумаг и других видов деятельности в Обществе с учетом своевременного выполнения полученных заданий и поручений и при отсутствии нарушения сроков их исполнения, а также премии не чаще одного раза в месяц за своевременное выполнение полученных заданий и поручений при отсутствии нарушения сроков их исполнения. По решению Совета директоров на основании представления Президента - Генерального директора Общества работникам Общества может быть выплачена дополнительная премия по итогам работы за год.

Лицам, которые являются членами Совета директоров и/или членами Правления и являющимися сотрудниками эмитента, размер заработной платы и/или премии, полученными ими как работниками указаны в каждом из разделов.

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

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

Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенция предусмотрена статьей 19 Устава Эмитента:

«19.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и достоверностью данных, содержащихся в годовом отчете Общества, осуществляется Ревизионной комиссией. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Положением «О Ревизионной комиссии», принимаемым Общим собранием акционеров.

19.2. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве трех человек.

19.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии, полномочия нового состава Ревизионной комиссии действуют до ближайшего годового Общего собрания акционеров.

19.4. Акции, которыми владеют лица, занимающие должности в органах Общества, не участвуют в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

19.5. Члены Ревизионной комиссии не имеют права одновременно занимать какую-либо должность в любом органе управления Общества.

19.6. Срок полномочий членов Ревизионной комиссии устанавливается в один год. Переизбрание на новый срок допускается. Любой из членов комиссии может быть досрочно отозван Общим собранием акционеров путем принятия решения простым большинством голосов владельцев обыкновенных акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

19.7. Решение на заседаниях Ревизионной комиссии принимается простым большинством голосов ее членов.

19.8. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества Общему собранию акционеров, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией и аудитором.

19.9. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе:

а) самой Ревизионной комиссии Общества;

б) Общего собрания акционеров;

в) Совета директоров Общества;

г) по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества, по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату предъявления требования.

19.10. Ревизионная комиссия проводит предварительную оценку целесообразности совершении операций, выходящих за рамки обычной хозяйственной деятельности (нестандартных операций)

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

19.12. Ежегодная аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется независимым аудитором, который является юридическим лицом, не связанным с Обществом. Аудитор проводит проверку в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и положениями договора, заключенного им с Обществом.

Аудитор готовит заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и представляет его Общему собранию акционеров Общества.

Также Общество вправе избрать аудитора для проведения аудиторской проверки бухгалтерской отчетности по международным стандартам финансовой отчетности.»

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

При совете директоров эмитента работает комитет по финансам и аудиту. Также в Обществе, в соответствии с Положением о внутреннем контроле (далее – Положение), в сентябре 2005 г. создан отдел внутреннего контроля и аудита.

В соответствии с Положением, внутренний контроль осуществляется для обеспечения достижения следующих целей: достоверность финансовой отчетности Общества, эффективность деятельности Общества, соответствие деятельности Общества требованиям законодательства.

Эмитентом создана служба внутреннего аудита (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган, осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

Отдел внутреннего контроля и аудита образован 27 сентября 2005 года. Согласно п.9.5.

"Положения о внутреннем контроле ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" отдел внутреннего контроля и аудита Общества состоит из 3-х членов.

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента:

В соответствии с Положением, внутренний контроль осуществляется для обеспечения достижения следующих целей: достоверность финансовой отчетности Общества, эффективность деятельности Общества, соответствие деятельности Общества требованиям законодательства.

Процедуры внутреннего контроля и аудита Общества включают:

- контроль за исполнением финансово-хозяйственного плана;*
- сверку оперативных данных с бюджетом;*
- сверку данных, представляемых различными структурными подразделениями Общества;*
- арифметическую проверку правильности бухгалтерских записей;*
- проверку правильности документооборота;*
- оценку эффективности определенных сделок;*
- проверку наличия разрешительных резолюций руководящего состава на первичных документах;*

- проведение очередных и внеплановых проверок и инвентаризаций Общества и его обязательств;
 - проведение сверок и подтверждений расчетов;
 - использование информации из внешних источников в целях контроля;
 - контроль за использованием материальных активов;
 - физическое ограничение доступа к активам, первичной документации, регистрам учета и компьютерным бухгалтерским файлам;
- В соответствии с Положением, отдел внутреннего контроля и аудита Общества, ответственный за осуществление внутреннего аудита, отчитывается перед комитетом Совета директоров по финансам и аудиту и перед Президентом – Генеральным директором Общества о результатах внутреннего аудита, системы внутреннего контроля. Контрольно-ревизионный орган Общества функционально подчиняется комитету Совета директоров по финансам и аудиту, а административно Президенту - Генеральному директору.

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента.:

Отдел внутреннего контроля и аудита при необходимости взаимодействует с внешним аудитором Общества.

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

Внутренним документом эмитента, устанавливающим правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, является Порядок доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ», утвержден 27 января 2011 года.

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

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

ФИО: *Вишневская Надежда Геннадиевна*
(председатель)

Год рождения: *1965*

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Государственный университет управления

Год окончания: 1987

Специальность: организация управления

Наименование учебного заведения: Аспирантура Института экономики и права Кубанского государственного университета, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 2002

Специальность: кандидат экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2007	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"	доцент кафедры "Налоги и налогообложение"
2007	наст. время	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"	доцент кафедры "Налоги и налогообложение" - по совместительству

2007	2011	Общество с ограниченной ответственностью "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"	главный бухгалтер
2012	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью "Проктер энд Гэмбл"	старший менеджер по налогам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Кисляков Геннадий Васильевич

Год рождения: **1946**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московский государственный университет им.

М.В.Ломоносова

Год окончания: 1973

Специальность: экономист, преподаватель политэкономики

Наименование учебного заведения: Аспирантура экономического факультета Московского государственного университета им. М.В. Ломоносова, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1976

Специальность: кандидат экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2010	Московская государственная юридическая академия	доцент кафедры экономики
2010	наст. время	Московский государственный индустриальный университет	Профессор кафедры менеджмента

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Шайкина Елена Владимировна**

Год рождения: **1962**

Образование:

послевузовское

Наименование учебного заведения: Московская сельскохозяйственная академия им.

К.А.Тимирязева

Год окончания: 1985

Специальность: экономика и управление

Наименование учебного заведения: аспирантура Московской сельскохозяйственной академии им.

К.А.Тимирязева, Высшая аттестационная комиссия

Год окончания: 1991

Специальность: кандидат экономических наук

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст.время	Российский государственный аграрный университет - МСХА имени К.А.Тимирязева	доцент кафедры статистики и эконометрики

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Отдел внутреннего контроля и аудита***

ФИО: ***Карелина Наталья Евгеньевна***

Год рождения: ***1971***

Образование:

высшее

Наименование учебного заведения: Финансовая академия при Правительстве РФ

Год окончания: 1994

Специальность: бухгалтерский учет и аудит

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2007	Закрытое акционерное общество "Нефтепромбанк"	начальник отдела внутреннего аудита
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела внутреннего контроля и аудита
2010	наст. время	Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	член наблюдательного совета, директор по надзору

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Катунина Анна Егоровна**

Год рождения: **1983**

Образование:

Высшее

Наименование учебного заведения: ГОУ ВПО «Московский государственный университет технологий и управления»

Год окончания: 2005

Специальность: бухгалтерский учет, анализ и аудит

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	бухгалтер
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	специалист отдела внутреннего контроля и аудита (по совмещению)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Луцко Елена Александровна**

Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

Наименование учебного заведения: Всероссийский заочный финансово-экономический институт

Год окончания: 2004

Специальность: финансы и кредит

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

Период		Наименование организации	Должность
--------	--	--------------------------	-----------

с	по		
2007	2008	Общество с ограниченной ответственностью "Альбатрос"	бухгалтер
2008	2008	Общество с ограниченной ответственностью "Интрстрой"	бухгалтер
2008	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	бухгалтер
2010	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	старший специалист отдела внутреннего контроля и аудита (по совмещению)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

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

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

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Отдел внутреннего контроля и аудита*

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0	0
Заработная плата	1 699 975.59	412 854.09
Премии	386 854.2	93 560.67
Комиссионные	0	
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	2 086 829.79	506 414.76

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Вознаграждение сотрудникам отдела внутреннего контроля и аудита эмитента, за выполнение ими функций штатных сотрудников эмитента, осуществляется в общем порядке, распространяемом на всех работников эмитента и предполагает оплату труда и выплату премий в соответствии с требованиями действующего трудового законодательства на основании трудовых договоров, заключенных между эмитентом и работником. Выплата премий дополнительно регламентируется Положением о премировании, согласно которого премии данным сотрудникам также выплачивается в общем порядке, распространяемым на всех работников эмитента, согласно которого они могут получать премии по итогам года за успешное выполнение сложных задач в области управления, бухгалтерского учета и финансов, торговли и учета ценных бумаг и других видов деятельности в Обществе с учетом своевременного выполнения полученных заданий и поручений и при отсутствии нарушения сроков их исполнения, а также премии не чаще одного раза в месяц за своевременное выполнение полученных заданий и поручений при отсутствии нарушения сроков их исполнения. По решению Совета директоров на основании представления Президента - Генерального директора Общества работникам Общества может быть выплачена дополнительная премия по итогам работы за год.

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	113 100	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	113 100	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
В соответствии со ст.8 "Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии" Положения о порядке деятельности ревизионной комиссии ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", утвержденного Общим годовым собранием акционеров по итогам 2005 года:
8.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается ежеквартальное денежное вознаграждение в сумме 10000 (Десять тысяч) руб. Председателю Ревизионной комиссии ежеквартальное вознаграждение устанавливается в сумме 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) руб.

- 8.2. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается не позднее 15 (Пятнадцати) дней после сдачи бухгалтерского баланса за соответствующий квартал.
- 8.3. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей компенсируются дополнительные фактически понесенные расходы, связанные с участием в работе Ревизионной комиссии и подтвержденные документально.
- 8.4. Вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии рассматривается Общим собранием акционеров Общества в качестве составной части вопроса о порядке распределения чистой прибыли по итогам финансового года или в качестве самостоятельного вопроса повестки дня.

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2012	2013, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	65	60
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	87 066.74	24 256.06
Выплаты социального характера работников за отчетный период	1 132.48	191.33

Объем денежных средств, направленных на оплату труда, указан без учета взносов в государст-венные и внебюджетные фонды.

Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является существенным для эмитента.

У эмитента отсутствуют сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган сотрудниками эмитента не создавался.

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **2 243 991**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **7**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **2 244 020**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **20.04.2012**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **2 244 020**

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 о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "КАСТОДИАН"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский пер. 5-3/12 стр. 4

ИНН: **7704785125**

ОГРН: **1117746488903**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4161**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.4161**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

ФИО: **Бычков Александр Петрович**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **100**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНБРОКО"**

Место нахождения

119048 Россия, Москва, Лужнецкий проезд 25

ИНН: **7704785171**

ОГРН: **1117746489827**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.3924**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.3924**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

ФИО: **Бычков Александр Петрович**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***100***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Компания "ПАРАГОН"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Компания "ПАРАГОН"***

Место нахождения

119048 Россия, Москва, Лужнецкий проезд 25

ИНН: ***7704785164***

ОГРН: ***1117746489816***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***19.9197***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***19.9197***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

ФИО: *Бычков Александр Петрович*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

Участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***100***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

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

Указанное право не предусмотрено

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **22.04.2011**

Список акционеров (участников)

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "КАСТОДИАН"*

Место нахождения: *119048, г. Москва, Лужнецкий проезд, д.25*

ИНН: **7703139908**

ОГРН: **1027739662433**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4161**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.4161**

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИНБРОКО"*

Место нахождения: *119048, г. Москва, Лужнецкий проезд, д.25*

ИНН: **7703139898**

ОГРН: **1027739669473**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.3924**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.3924**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компания "ПАРАГОН"*

Место нахождения: *119048, г. Москва, Лужнецкий проезд, д.25*

ИНН: **7703143439**

ОГРН: **1027739672575**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.9197**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.9197**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **20.04.2012**

Список акционеров (участников)

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "КАСТОДИАН"**

Место нахождения: **119019, г. Москва, Нащокинский пер., д.5-3/12, стр.4**

ИНН: **7704785125**

ОГРН: **1117746488903**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4161**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.4161**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИНБРОКО"**

Место нахождения: **119048, г. Москва, Лужнецкий проезд, д.25**

ИНН: **7704785171**

ОГРН: **1117746489827**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.3924**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.3924**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания "ПАРАГОН"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Компания "ПАРАГОН"**

Место нахождения: **119048, г. Москва, Лужнецкий проезд, д.25**

ИНН: **7704785164**

ОГРН: **1117746489816**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.9197**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.9197**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и	2	8 902 616

которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента		
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента	0	0
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента)	2	8 902 616
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента	0	0

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

Указанных сделок не совершалось

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации

Указанных сделок не совершалось

Дополнительная информация:

06 февраля 2013 года на заседании Совета директоров (Протокол № 12/12-13 от 06.02.2013 г.) была одобрена сделка с заинтересованностью, а именно:

- договор о выполнении функций Маркет-мейкера на торгах в секторе рынка Основной рынок между ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", ЗАО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР" и ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

В соответствии с данным договором размер ежемесячного вознаграждения Маркет-мейкера (ЗАО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР") составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч рублей), НДС не облагается, который выплачивается при условии, если все соответствующие Фактические периоды поддержания котировок с Предельным спрэдом и МДО были больше, либо равны установленным Периодам поддержания котировок в течение (К-3) торговых сессий за Отчетный период, где К – общее количество торговых сессий за Отчетный период.

Данный договор действует в течение 3 (трёх) месяцев и считается продленным на такой же срок после его истечения, если ни одна из Сторон письменно не заявит о своем намерении прекратить действие данного Договора.

В связи с тем, что окончательный срок договора определить невозможно вознаграждение выплачивается ежемесячно, информация о данном договоре в денежном выражении в графе "Общий объем в денежном выражении" не указана.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2012 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	460.82
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный	0

капитал	
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	96 397.91
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	96 858.73
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	84.62
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	120 105.19
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	120 189.81
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет

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

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2012

Бухгалтерский баланс на 31.12.2012

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

Организация: **Открытое акционерное общество**

Коды
0710001
31.12.2012
17960201

"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **операции с ценными бумагами**Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Частная собственность**Единица измерения: **тыс. руб.**Местонахождение (адрес): **119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2**

ИНН	7704081545
по ОКВЭД	65.23
по ОКОПФ / ОКФС	47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	469	572	675
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Основные средства	1150	15 324	11 302	17 569
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	1 032 839	854 797	813 571
	Отложенные налоговые активы	1180	117 961	62 650	208
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 385	38 198	5 193
	ИТОГО по разделу I	1100	1 168 978	967 519	837 216
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35	1 846	3 505
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
	Дебиторская задолженность	1230	96 859	113 684	154 145
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 450 126	2 180 877	3 016 677
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	730 784	770 823	319 215
	Прочие оборотные активы	1260	21 305	14 732	22 356
	ИТОГО по разделу II	1200	3 299 109	3 081 962	3 515 898
	БАЛАНС (актив)	1600	4 468 087	4 049 481	4 353 114

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	109 000	109 000	109 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	376 294	376 294	376 294
	Резервный капитал	1360	109 000	109 000	109 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 125 680	3 077 685	3 470 429

	ИТОГО по разделу III	1300	3 719 974	3 671 979	4 064 723
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 092	844	1 027
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 092	844	1 027
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	641 854	227 486	186 441
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	4 294	4 827	0
	Прочие обязательства	1550	100 873	144 345	100 923
	ИТОГО по разделу V	1500	747 021	376 658	287 364
	БАЛАНС (пассив)	1700	4 468 087	4 049 481	4 353 114

**Отчет о прибылях и убытках
за 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: операции с ценными бумагами Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.12.2012
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23
	по ОКЕИ	47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2012 г.	За 12 мес.2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 340 825	10 618 430
	Себестоимость продаж	2120	-6 200 684	-10 365 001
	Валовая прибыль (убыток)	2100	140 141	253 429
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	-201 396	-233 654
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-61 255	19 775
	Доходы от участия в других организациях	2310	55 191	36 656
	Проценты к получению	2320	117 632	110 435
	Проценты к уплате	2330	-42 634	-41 112
	Прочие доходы	2340	1 011 692	931 398
	Прочие расходы	2350	-1 120 370	-1 392 659
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-39 744	-335 507
	Текущий налог на прибыль	2410	-36	-235
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	36 028	12 103
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-194	182
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55 257	62 442
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 283	-273 118
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 283	-273 118
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.00014	-0.025057
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **операции с ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое
акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **119034 Россия, Москва, Всеволожский
переулок 2 стр. 2**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2012

17960201

7704081545

65.23

47 / 16

384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен ные акции, выкуплен ные у акционер ов	Добавочн ый капитал	Резервны й капитал	Нераспре деленная прибыль (непокры тый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	109 000	0	376 294	109 000	3 470 429	4 064 723
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210	0	0	0	0	-273 118	-273 118
в том числе:							
чистая прибыль	3211	0	0	0	0	-273 118	-273 118
переоценка имущества	3212	0	0	0	0	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	0	0	0	0	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	0	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего:	3220	0	0	0	0	-119 626	-119 626
в том числе:							
убыток	3221	0	0	0	0	0	0
переоценка имущества	3222	0	0	0	0	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	0	0	0	0	0	0

уменьшение номинальной стоимости акций	3224	0	0	0	0	0	0
уменьшение количества акций	3225	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3227	0	0	0	0	-119 626	-119 626
Изменение добавочного капитала	3230	0	0	0	0	0	0
Изменение резервного капитала	3240	0	0	0	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	109 000	0	376 294	109 000	3 077 685	3 671 979
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310	0	0	0	0	15 283	15 283
в том числе:							
чистая прибыль	3311	0	0	0	0	15 283	15 283
переоценка имущества	3312	0	0	0	0	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	0	0	0	0	43 378	43 378
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	0	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего:	3320	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
убыток	3321	0	0	0	0	0	0
переоценка имущества	3322	0	0	0	0	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	0	0	0	0	-10 666	-10 666
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	0	0	0	0	0	0
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3327	0	0	0	0	0	0
Изменение добавочного капитала	3330	0	0	0	0	0	0
Изменение резервного капитала	3340	0	0	0	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	109 000	0	376 294	109 000	3 125 680	3 719 974

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок			
		Изменения капитала за	

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2010 г.	2011 г.		На 31.12.2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 719 974	3 671 979	4 064 723

**Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: операции с ценными бумагами Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 4 по ОКУД	Коды
	Дата	0710004
	по ОКПО	31.12.2012
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23
	по ОКЕИ	47 / 16
		384

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2012 г.	За 12 мес.2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 585 823	842 600
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 187	2 556
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	6 433 680	24 126
прочие поступления	4114	3 148 950	815 918
Платежи - всего	4120	-9 506 852	-353 058
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-16 812	-146 392
в связи с оплатой труда работников	4122	-95 064	-122 235
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	-22	-12 671
прочие платежи	4125	-9 394 954	-71 760
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	78 971	489 542
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	71 901	36 656
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 203	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 507	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	55 191	36 656

вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
прочие поступления	4215	0	0
Платежи - всего	4220	-190 793	-12 112
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-13 303	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	0	-8 366
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4223	0	0
прочие платежи	4224	-177 490	-3 746
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-118 892	24 544
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4315	0	0
Платежи - всего	4320	-88	-62 478
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-88	-62 478
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0
прочие платежи	42324	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-88	-62 478
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-40 009	451 608
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	770 823	319 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	730 784	770 823
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-30	0

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2012 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **операции с ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое
акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **119034 Россия, Москва, Всеволожский
переулок 2 стр. 2**

Форма № 5 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31.12.2012

17960201

7704081545

65.23

47 / 16

384

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	900	-328	900	-431
	5110	за предыдущий год	900	-225	900	-328
в том числе:						
товарные знаки	5101	за отчетный год	900	-328	900	-431
	5111	за предыдущий год	900	-225	900	-328
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	0	0	0	0
	5110	за предыдущий год	0	0	0	0

в том числе:						
товарные знаки	5101	за отчетный год	0	0	0	0
	5111	за предыдущий год	0	0	0	0
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год	0	-103	0
	5110	за предыдущий год	0	-103	0
в том числе:					
товарные знаки	5101	за отчетный год	0	-103	0
	5111	за предыдущий год	0	-103	0
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5120	00	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная	часть стоимости, списанной	первоначальная	часть стоимости, списанной

			стоимость	на расходы	стоимость	на расходы
НИОКР - всего	5140	за отчетный год	0	0	0	0
	5150	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за отчетный год	0	0	0	0
	5150	за предыдущий год	0	0	0	0
в том числе:						
(объект, группа объектов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год	0	0
	5170	за предыдущий год	0	0
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за предыдущий год	0	0
	5190	за отчетный год	0	0

в том числе:				
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	516 0	за отчетный год	0	0	0
	517 0	за предыдущий год	0	0	0
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	518 0	за предыдущий год	0	0	0
	519 0	за отчетный год	0	0	0
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Наличие и движение основных средств						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	37 060	-25 758	44 069	-28 745
	5210	за предыдущий год	36 345	-18 846	37 060	-25 758
в том числе:						
машины, оборудование, приборы	5201	за отчетный год	23 139	-19 018	28 714	-23 351
	5211	за предыдущий год	22 424	-14 403	23 139	-19 018
транспортные средства	5202	за отчетный год	13 632	-6 843	15 066	-5 494
	5212	за предыдущий год	13 632	-4 190	13 632	-6 483
прочие	5203	за отчетный год	289	-257	289	-257
	5213	за предыдущий год	289	-253	289	-253
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год	0	0	0	0
	5230	за отчетный год	0	0	0	0
в том числе:						
(группа объектов)		за предыдущий год				
		за отчетный год				
(группа объектов)		за предыдущий год				
		за отчетный год				

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	Выбыло объектов	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	11 039	-4 030	2 925
	5210	за предыдущий год	755	-40	5
в том числе:					
машины, оборудование, приборы	5201	за отчетный год	5 575	0	0
	5211	за предыдущий год	755	-40	5
транспортные средства	5202	за отчетный год	5 464	-4 030	2 925
	5212	за предыдущий год	0	0	0
прочие	5203	за отчетный год	0	0	0
	5213	за предыдущий год	0	0	0

		год			
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год	0	0	0
	5230	за отчетный год	0	0	0
в том числе:					
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			начислено амортизации	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	-5 912	0	0
	5210	за предыдущий год	-6 917	0	0
в том числе:					
машины, оборудование, приборы	5201	за отчетный год	-4 333	0	0
	5211	за предыдущий год	-4 620	0	0
транспортные средства	5202	за отчетный год	-1 576	0	0
	5212	за предыдущий год	-2 293	0	0
прочие	5203	за отчетный год	-3	0	0
	5213	за предыдущий год	-4	0	0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год	0	0	0
	5230	за отчетный год	0	0	0
в том числе:					
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Незавершенные капитальные вложения				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год	0	0
	5250	за предыдущий год	70	0
в том числе:				
машины, оборудование, приборы	5241	за отчетный год	0	0
	5243	за предыдущий год	70	0

Незавершенные капитальные вложения					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год	11 039	-11 039	-11 039
	5250	за предыдущий год	684	-754	-754
в том числе:					
машины, оборудование, приборы	5241	за отчетный год	0	0	0
	5251	за предыдущий год	684	-754	-754
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации			
Наименование показателя	Код	За отчетный год	За предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	0	0

результате частичной ликвидации – всего:			
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	11 270	11 378	10 000
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

Наличие и движение финансовых вложений						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	883 846	-29 049	1 029 940	2 899
	5311	за предыдущий год	872 919	-30 299	883 846	0
в том числе:						
долевые ценные бумаги	5302	за отчетный год	737 696	-29 049	857 605	2 899
	5312	за предыдущий год	694 563	0	737 696	0
долговые ценные бумаги	5303	за отчетный год	0	0	0	0
	5313	за предыдущий год	32 206	-30 299	0	0
доля участника	5304	за отчетный год	0	0	26 185	0
	5314	за предыдущий год	0	0	146 150	0
паи	5305	за отчетный год	146 150	0	146 150	0
	5315	за предыдущий	146 150	0	146 150	0

		год				
Краткосрочные - всего	5301	за отчетный год	2 774 998	-594 123	3 091 560	-641 435
	5311	за предыдущий год	3 496 963	-216 883	2 774 998	-594 123
в том числе:						
долевые ценные бумаги, в т.ч.	5302	за отчетный год	1 847 515	-597 940	1 771 866	-603 523
	5312	за предыдущий год	1 967 143	-225 294	1 847 515	-597 940
имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за отчетный год	1 679 319	-597 940	1 771 834	-603 523
	5313	за предыдущий год	1 854 454	-225 294	1 679 319	-597 940
не имеющие текущую рыночную стоимость	5304	за отчетный год	168 196	0	32	0
	5314	за предыдущий год	112 689	0	168 196	0
долговые ценные бумаги, в т.ч.	5305	за отчетный год	664 099	3 817	869 223	-2 771
	5315	за предыдущий год	867 655	8 411	664 099	3 817
имеющие текущую рыночную стоимость	5306	за отчетный год	664 099	3 817	869 223	-2 771
	5316	за предыдущий год	591 802	8 411	664 099	3 817
не имеющие текущую рыночную стоимость	5307	за отчетный год	0	0	0	0
	5317	за предыдущий год	275 853	0	0	0
вексель	5308	за отчетный год	0	0	0	0
	5318	за предыдущий год	0	0	0	0
займ ценными бумагами	5309	за отчетный год	234 215	0	90 997	-35 141
	5319	за предыдущий год	0	0	234 215	0
депозиты	5310	за отчетный год	29 169	0	359 474	0
	5320	за предыдущий год	662 165	0	29 169	0
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	3 658 844	-623 172	4 121 500	-638 536
	5315	за предыдущий год	4 369 882	-247 182	3 658 844	-594 123

Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	выбыло (погашено)	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	175 148	-29 054	-31 948
	5311	за предыдущий год	43 233	-32 306	-30 299

в том числе:					
долевые ценные бумаги	5302	за отчетный год	148 963	-29 054	-31 948
	5312	за предыдущий год	43 233	-100	0
долговые ценные бумаги	5303	за отчетный год	0	0	0
	5313	за предыдущий год	0	-32 206	-30 299
доля участника	5304	за отчетный год	26 185	0	0
	5314	за предыдущий год	0	0	0
паи	5305	за отчетный год	0	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	59 584 420	-59 267 858	47 312
	5315	за предыдущий год	48 338 800	-49 060 765	377 240
в том числе:					
долевые ценные бумаги, в т.ч.	5302	за отчетный год	6 453 087	-6 528 736	5 583
	5312	за предыдущий год	10 387 654	-10 507 282	372 646
имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за отчетный год	6 453 068	-6 360 553	5 583
	5313	за предыдущий год	9 163 478	-9 338 613	372 646
не имеющие текущую рыночную стоимость	5304	за отчетный год	19	-168 183	0
	5314	за предыдущий год	1 224 176	-1 168 669	0
долговые ценные бумаги, в т.ч.	5305	за отчетный год	1 242 954	-1 037 830	6 588
	5315	за предыдущий год	879 173	-1 082 729	4 594
имеющие текущую рыночную стоимость	5306	за отчетный год	1 242 954	-1 037 830	6 588
	5316	за предыдущий год	879 173	-806 876	4 594
не имеющие текущую рыночную стоимость	5307	за отчетный год	0	0	0
	5317	за предыдущий год	0	-275 853	0
вексель	5308	за отчетный год	0	0	0
	5318	за предыдущий год	0	0	0
займ ценными бумагами	5309	за отчетный год	1 141 227	-1 284 445	35 141
	5319	за предыдущий год	636 660	-402 445	0
депозиты	5310	за отчетный год	50 747 152	-50 416 847	0
	5320	за предыдущий год	36 435 313	-37 068 309	0
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	59 759 568	-59 296 912	15 364

	5310	за предыдущий год	48 382 033	-49 093 071	346 941
--	------	----------------------	------------	-------------	---------

Наличие и движение финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	0	0
	5311	за предыдущий год	0	0
в том числе:				
долевые ценные бумаги	5302	за отчетный год	0	0
	5312	за предыдущий год	0	0
долговые ценные бумаги	5303	за отчетный год	0	0
	5313	за предыдущий год	0	0
доля участника	5304	за отчетный год	0	0
	5314	за предыдущий год	0	0
паи	5305	за отчетный год	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0
в том числе:				
долевые ценные бумаги, в т.ч.	5302	за отчетный год	0	0
	5312	за предыдущий год	0	0
имеющие текущую рыночную стоимость	5303	за отчетный год	0	0
	5313	за предыдущий год	0	0
не имеющие текущую рыночную стоимость	5304	за отчетный год	0	0
	5314	за предыдущий год	0	0
долговые ценные бумаги, в т.ч.	5305	за отчетный год	0	0
	5315	за предыдущий год	0	0
имеющие текущую рыночную стоимость	5306	за отчетный год	0	0
	5316	за предыдущий год	0	0
не имеющие текущую	5307	за отчетный год	0	0

рыночную стоимость				
	5317	за предыдущий год	0	0
вексель	5308	за отчетный год	0	0
	5318	за предыдущий год	0	0
займ ценными бумагами	5309	за отчетный год	0	0
	5319	за предыдущий год	0	0
депозиты	5310	за отчетный год	0	0
	5320	за предыдущий год	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	0	0
	5310	за предыдущий год	0	0

Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	1 846	0	70	0
	5420	за предыдущий год	3 505	0	1 846	0
в том числе:						
материалы	5401	за отчетный год	96	0	35	0
	5421	за предыдущий год	185	0	96	0
прочие	5402	за отчетный год	1 750	0	35	0
	5422	за предыдущий год	3 320	0	1 750	0

Наличие и движение запасов			
Наименование	Код	Период	Изменения за период

показателя			поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы – всего	5400	за отчетный год	5 306	0	0
	5420	за предыдущий год	64 441	0	0
в том числе:					
материалы	5401	за отчетный год	2 937	0	0
	5421	за предыдущий год	3 901	0	0
прочие	5402	за отчетный год	2 369	0	0
	5422	за предыдущий год	2 540	0	0

Наличие и движение запасов				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			выбыло	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	-7 082	0
	5420	за предыдущий год	-8 100	0
в том числе:				
материалы	5401	за отчетный год	-2 998	0
	5421	за предыдущий год	-3 990	0
прочие	5402	за отчетный год	-4 084	0
	5422	за предыдущий год	-4 110	0

Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	0	0	0
в том числе:				

Наличие и движение дебиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	38 097	0	0	0
	5521	за предыдущий	5 047	0	38 097	0

		год				
в том числе:						
задолженность эмитента по Мировому соглашению	5502	за отчетный год	38 097	0	0	0
	5522	за предыдущий год	5 047	0	38 097	0
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	113 683	-310 808	96 859	-110 299
	5530	за предыдущий год	154 145	-17 759	113 683	-310 808
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	за отчетный год	85	0	0	0
	5531	за предыдущий год	379	0	85	0
налоги и сборы	5512	за отчетный год	55 996	0	21 889	0
	5532	за предыдущий год	46 920	0	55 996	
авансы выданные	5513	за отчетный год	3 675	0	-104 359	0
	5533	за предыдущий год	10 927	0	3 675	0
прочая	5514	за отчетный год	53 927	-310 808	71 503	0
	5534	за предыдущий год	95 919	-17 759	53 927	0
Итого	5500	за отчетный год	151 780	-310 808	96 859	-110 299
	5520	за предыдущий год	159 192	-17 759	151 780	-310 808

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступление		
			в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгов краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	0	0	0
	5521	за предыдущий год	32 206	2 876	0
в том числе:					
задолженность эмитента по Мировому соглашению	5502	за отчетный год	0	0	0
	5522	за предыдущий год	32 206	2 876	0
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий			

		год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	52 724 831	0	0
	5530	за предыдущий год	38 980 016	0	0
в том числе:					
покупатели и заказчики	5511	за отчетный год	83 387	0	0
	5531	за предыдущий год	3 016	0	0
налоги и сборы	5512	за отчетный год	71 102	0	0
	5532	за предыдущий год	9 076	0	0
авансы выданные	5513	за отчетный год	176 996	0	0
	5533	за предыдущий год	277 778	0	0
прочая	5514	за отчетный год	52 393 346	0	0
	5534	за предыдущий год	38 690 146	0	0
Итого	5500	за отчетный год	52 724 831	0	0
	5520	за предыдущий год	39 012 222	2 876	0

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	-38 097	0	0
	5521	за предыдущий год	-2 032	0	0
в том числе:					
задолженность эмитента по Мировому соглашению	5502	за отчетный год	-38 097	0	0
	5522	за предыдущий год	-2 032	0	0
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	-52 741 655	0	310 808
	5530	за предыдущий год	-39 020 478	0	17 759
в том числе:					
покупатели и заказчики	5511	за отчетный год	-83 472	0	0
	5531	за предыдущий	-3 310	0	0

		год			
налоги и сборы	5512	за отчетный год	-105 209	0	0
	5532	за предыдущий год	0	0	0
авансы выданные	5513	за отчетный год	-285 030	0	0
	5533	за предыдущий год	-285 030	0	0
прочая	5514	за отчетный год	-52 375 770	0	310 808
	5534	за предыдущий год	-38 732 138	0	17 759
Итого	5500	за отчетный год	-52 779 752	0	310 808
	5520	за предыдущий год	-39 022 510	0	17 759

Просроченная дебиторская задолженность			
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0
в том числе:			

Просроченная дебиторская задолженность					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0
в том числе:					

Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	844	1 092
	5571	за предыдущий год	1 027	844
в том числе:				
отложенные налоговые обязательства	5552	за отчетный год	844	1 092
	5572	за предыдущий год	1 027	844
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	227 486	641 854
	5580	за предыдущий год	186 441	227 486
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5561	за отчетный год	135	600
	5581	за предыдущий год	15	135
авансы полученные	5562	за отчетный год	0	0
	5582	за предыдущий год	67	0

расчеты по налогам и сборам	5563	за отчетный год	1 447	911
	5583	за предыдущий год	873	1 447
расчеты с клиентами	5564	за отчетный год	167 674	582 877
	5584	за предыдущий год	144 159	167 674
прочая	5565	за отчетный год	58 230	57 466
	5585	за предыдущий год	41 327	58 230
Итого	5550	за отчетный год	228 330	642 946
	5570	за предыдущий год	187 468	228 330

Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период (поступление)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	248	0
	5571	за предыдущий год	0	0
в том числе:				
отложенные налоговые обязательства	5552	за отчетный год	248	0
	5572	за предыдущий год	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	2 613 668	0
	5580	за предыдущий год	2 089 033	0
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5561	за отчетный год	1 143	0
	5581	за предыдущий год	3 803	0
авансы полученные	5562	за отчетный год	0	0
	5582	за предыдущий год	67	0
расчеты по налогам и сборам	5563	за отчетный год	911	0
	5583	за предыдущий год	5 540	0
расчеты с клиентами	5564	за отчетный год	2 611 614	0
	5584	за предыдущий год	2 062 720	0
прочая	5565	за отчетный год	0	0
	5585	за предыдущий год	16 903	0
Итого	5550	за отчетный год	2 613 916	0
	5570	за предыдущий год	2 089 033	0

Наличие и движение кредиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	0	0	0
	5571	за предыдущий год	-183	0	0
в том числе:					
отложенные налоговые обязательства	5552	за отчетный год	0	0	0
	5572	за предыдущий год	-1 830	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	-2 199 300	0	0
	5580	за предыдущий год	-2 047 988	0	0
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5561	за отчетный год	-678	0	0
	5581	за предыдущий год	-3 683	0	0
авансы полученные	5562	за отчетный год	0	0	0
	5582	за предыдущий год	-134	0	0
расчеты по налогам и сборам	5563	за отчетный год	-1 447	0	0
	5583	за предыдущий год	-4 966	0	0
расчеты с клиентами	5564	за отчетный год	-2 196 141	0	0
	5584	за предыдущий год	-2 039 205	0	0
прочая	5565	за отчетный год	-764	0	
	5585	за предыдущий год	0	0	
Итого	5550	за отчетный год	-2 199 300	0	0
	5570	за предыдущий год	-2 048 171	0	0

Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	5610	1 164	1 945
Расходы на оплату труда	5620	87 067	113 795
Отчисления на социальные нужды	5630	16 656	11 431
Амортизация	5640	6 009	7 010
Прочие затраты	5650	90 500	99 473
Итого по элементам	5660	201 396	233 654

Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	0	0
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	201 396	233 654

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	0	0	0	0
в том числе:						

Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Полученные – всего	5800	0	0	0
в том числе:				
Выданные – всего	5810	0	0	0
в том числе:				

Государственная помощь					
Наименование показателя	Код	За отчетный период		За предыдущий период	
Получено бюджетных средств — всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты – всего:		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за отчетный год	5910	0	0	0	0
за предыдущий год	5920	0	0	0	0
в том числе:					

Пояснительная записка

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

Аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ

ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Место нахождения: 119034, г. Москва, Всеволожский пер., д. 2, стр. 2.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739662796.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 129164, г. Москва, Зубарев пер., д.15, корп.1.

Телефон: (495) 783-88-00

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов», номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2012 год и пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями

законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

27 марта 2013 года

Директор

Департамент аудита

«Бейкер Тилли Русаудит» ООО

О.П. Косинцева

квалификационный аттестат аудитора №02-000086 от 08.02.2012

ОРН 20502003497

Доверенность №29-10/13-7 от 09.01.2013

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 31.03.2013

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: операции с ценными бумагами Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
	по ОКПО	31.03.2013
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23
	по ОКЕИ	47 / 16
		384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.03.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	443	469	572
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	14 006	15 324	11 302
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	889 798	1 032 839	854 797
	Отложенные налоговые активы	1180	124 631	117 961	62 650
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 237	2 385	38 198
	ИТОГО по разделу I	1100	1 031 115	1 168 978	967 519
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25	35	1 846
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
	Дебиторская задолженность	1230	120 190	96 859	113 684

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 295 556	2 450 126	2 180 877
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	767 884	730 784	770 823
	Прочие оборотные активы	1260	19 828	21 305	14 732
	ИТОГО по разделу II	1200	3 203 483	3 299 109	3 081 962
	БАЛАНС (актив)	1600	4 234 598	4 468 087	4 049 481

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	109 000	109 000	109 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	376 294	376 294	376 294
	Резервный капитал	1360	109 000	109 000	109 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 076 270	3 125 680	3 077 685
	ИТОГО по разделу III	1300	3 670 564	3 719 974	3 671 979
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 045	1 092	844
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 045	1 092	844
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	458 608	641 854	227 486
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	3 525	4 294	4 827
	Прочие обязательства	1550	100 856	100 873	144 345
	ИТОГО по разделу V	1500	562 989	747 021	376 658
	БАЛАНС (пассив)	1700	4 234 598	4 468 087	4 049 481

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 месяца 2013 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: операции с ценными бумагами Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.03.2013
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23
	по ОКЕИ	47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строк и	За 3 мес.2013 г.	За 3 мес.2012 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 353 204	3 034 791
	Себестоимость продаж	2120	-2 315 070	-2 981 897
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 134	52 894
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	-41 534	-48 977
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-3 400	3 917
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 929	1 742
	Проценты к получению	2320	47 613	35 472
	Проценты к уплате	2330	-26 707	-17 265
	Прочие доходы	2340	596 294	587 454
	Прочие расходы	2350	-671 833	-514 229
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-56 104	97 091
	Текущий налог на прибыль	2410	-22	-3
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 637	1 876
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	47	42
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 669	-17 232
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-49 410	79 898
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-49 410	79 898
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

ПРИКАЗ № 225

Об учетной политике

ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

для целей бухгалтерского и налогового учета

г. Москва
2012 года

«29» декабря

1. Вести бухгалтерский и налоговый учет в 2013 году, преемственно применяя положения Учетной политики, утвержденной Приказом № 164 от 26 декабря 2011 года.
2. В случае изменения законодательства в части отражения отдельных операций в бухгалтерском учете применять положения, установленные законодательством, с момента вступления их в действие.

**Президент-Генеральный директор
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»**

А.П. Бычков

«Утверждаю»
Президент -
Генеральный директор
ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК
РУСС-ИНВЕСТ»

_____ **Бычков А.П.**
(подпись, расшифровка подписи)

П р и к а з № 164
Об учетной политике
ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
на 2012 год
для целей бухгалтерского и налогового учета

г. Москва

«26 » декабря 2011 г.

Общие положения

1. Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (далее Общество) является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Профессиональная деятельность подтверждается следующими лицензиями:

- лицензией № 177-06312-010000 от 10 декабря 2002 г. на осуществление дилерской деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг;
 - лицензией № 177-06310-100000 от 10 декабря 2002 г. на осуществление брокерской деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг;
 - лицензией № 077-08757-000100 от 29 ноября 2005 г. на осуществление депозитарной деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;
 - лицензией № 177-11769-001000 от 13 ноября 2008 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;
 - лицензией № 1436 от 17 сентября 2009 г. биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам.
2. При продлении действия лицензий, а также в случае получения Обществом иных лицензий, действующих на рынке ценных бумаг, в Приказ об учетной политике вносятся соответствующие изменения.
 3. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета исходя из особенностей финансовой и хозяйственной деятельности Общества.
 4. Данная учетная политика обязательна для применения во всех структурных подразделениях Общества.
 5. Отражению в Учетной политике подлежат только те способы ведения учета (бухгалтерского или налогового), в отношении которых законодательством предоставлено право выбора.
 6. Изменения учетной политики производятся в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету;
 - разработки новых способов ведения бухгалтерского и налогового учета, предполагающих более достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
 - существенного изменения условий деятельности, связанных с реорганизацией Общества (слияние, присоединение, выделение, разделение) внутренних структурных преобразований, сменой собственника;
 - разработка и внедрение систем автоматизации процессов и управления и т.п.
7. Учетная политика может быть дополнена в течение года в следующих случаях:
- при выборе способов ведения бухгалтерского и налогового учета, отражающих факты хозяйственной деятельности, которые возникли впервые в деятельности Общества;
- при выборе способов ведения бухгалтерского и налогового учета, отражающих факты хозяйственной деятельности, которые возникли впервые в деятельности Общества, описание которых отсутствует в нормативных документах, либо связано с противоречиями в законодательстве, а также других случаях, обусловленных спецификой деятельности Общества,
- при открытии новых субсчетов к счетам бухгалтерского учета в рабочем плане счетов бухгалтерского учета.
8. При составлении Приказа об учетной политике в последующие годы Общество придерживается принципа преемственности учетной политики.

***Основные нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики
Общества***

9. Считать основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики Общества:
- Закон РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 №34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая);
- Гражданский кодекс Российской Федерации (части первая, вторая, третья и четвертая);
- Федеральный закон РФ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ;

Документы применяются в актуальной редакции. Проводится регулярный мониторинг обновлений законодательства.

Организация бухгалтерского учета

10. Считать основными задачами бухгалтерского учета: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации, ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

11. Осуществлять учет имущества, обязательств и хозяйственных операций на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного,

непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в ред. от 08.11.10)).

12. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией - структурным подразделением организации, возглавляемой главным бухгалтером. Штат бухгалтерии определяется штатным расписанием, которое утверждается руководителем Общества.
13. Должностные обязанности сотрудников бухгалтерии разрабатываются главным бухгалтером и утверждаются отдельным приказом руководителя Общества.
14. Считать ответственными:
 - за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководителя Общества;
 - за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главного бухгалтера Общества. При отсутствии главного бухгалтера - руководителя Общества.
15. Главному бухгалтеру обеспечивать контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки; нести ответственность перед руководителем за состояние бухгалтерского учета, своевременное составление и предоставление отчетности, организацию работы бухгалтерской службы.
16. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников Общества.

17. В соответствии с п.п. 2 и 3 Приказа Минфина России № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 г. (в ред. в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н) использовать установленные образцы форм бухгалтерской отчетности с требуемой детализацией показателей.
18. В соответствии со ст. 6 Закона № 129-ФЗ в ред. от 03.11.2006г. «О бухгалтерском учете» применять рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета для отражения хозяйственных операций (*Приложение № 1*).
19. Применять автоматизированную, журнально-ордерную форму счетоводства, утвержденную письмом Минфина СССР от 08.03.60 г. № 63 (в ред. от 12.01.83) «Об инструкции по применению единой журнально-ордерной формы счетоводства» (с учетом рекомендаций, изложенных в письме Минфина России от 24.07.92 № 59 «О рекомендациях по применению учетных регистров бухгалтерского учета на предприятиях»). Обработку учетной информации осуществлять с использованием программы «Инфо - Бухгалтер» в актуальном релизе.
20. Применять типовые формы первичной бухгалтерской документации по учету основных средств и нематериальных активов.
21. Применять формы первичных учетных документов, используемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а именно акт на списание материалов и акт о списании денежных средств на представительские расходы, бухгалтерские справки (*Приложения № 2, № 3, 12*).
Для оформления списания нематериальных активов применять Акт по форме *Приложения № 4*.
Для отдельного отражения операций на РТС FORTS по счетам клиентов использовать стандартный отчет бэк-офиса за подписями начальника бэк-офиса и специалиста, подготовившего отчет.
22. В соответствии со ст.12 Закона № 129-ФЗ и с учетом методических рекомендаций Минфина РФ, утвержденных приказом от 13.06.95 № 49, в целях

обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества:

- сырья, материалов и готовой продукции - ежегодно, по состоянию на 01 декабря;
- наличных денежных средств и документооборота в кассе - по окончании каждого квартала, по состоянию на 01 число первого месяца следующего квартала; а также при смене материально ответственных лиц;
- основных средств и нематериальных активов - один раз в три года, по состоянию на 01 декабря, начиная с 2001 года;
- дебиторской и кредиторской задолженности - при составлении годового отчета по состоянию на 31 декабря.

23. В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя Общества.

24. Персональный состав постоянно действующих инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя Общества.

25. Право подписи первичных документов имеют следующие лица:

- Президент - Генеральный директор Общества,
- Первый вице-президент - заместитель Генерального директора Общества,
- Вице-президент - заместитель Генерального директора Общества по хозяйственной части,
- Вице-президент - заместитель Генерального директора Общества по информационным технологиям,
- Главный бухгалтер Общества,
- Заместитель Главного бухгалтера Общества,
- другие лица на основании приказов, утвержденных Руководителем Общества.

26. Главному бухгалтеру Общества подписывать совместно с Руководителем Общества документы, служащие основанием для приемки товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств, включая бездокументарные ценные бумаги.

27. В качестве элемента учетной политики использовать следующий порядок и сроки обработки первичных документов:

- кассовые документы обрабатываются ежедневно. По окончании рабочего дня кассир составляет отчет и заполняет кассовую книгу;
- ежедневно обрабатываются банковские выписки;
- первичные документы, подтверждающие приход и расход со склада, передаются в бухгалтерию ежедневно;
- обработка бухгалтером документов по приходу материалов и запись в материальный отчет проводится в течение 1 дня после поступления документов;
- сдача в бухгалтерию нарядов на зарплату, табелей выхода на работу - в 1-ый день месяца, следующего за расчетным; приказы о перемещении рабочих и специалистов, о присвоении разрядов и др. не позже дат, указываемых в служебных записках руководителями подразделений,
- документы, подтверждающие совершение операций с ценными бумагами, передаются в бухгалтерию не позднее даты их составления (получения от лиц, составивших данные первичные документы),
- обработка документов по операциям с ценными бумагами производится бухгалтерией в течение дня, следующего за днем получения документа.

28. Отражение операций по приобретению или реализации ценных бумаг вне биржи производится при наличии полного комплекта документов. Комплект документов по внебиржевым сделкам с ценными бумагами состоит из:

- договора купли-продажи ценных бумаг,
- выписки из депозитария/ от регистратора о переходе права собственности на ценные бумаги,
- информации о сделках с данными ценными бумагами на биржах РФ на дату заключения договора и на дату перехода права собственности на ценные бумаги.

При отсутствии информации о сделках с данными ценными бумагами на указанные выше даты предоставляется информация о сделках с данными ценными бумагами на предшествующую дату, ближайшую к дате совершения сделки по всем биржам РФ.

Методологические принципы ведения бухгалтерского учета

29. Для учета имущества, обязательств и хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности Общества используются следующие методы и способы оценки.

Учет основных средств

30. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н, актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение или во временное пользование;
- объект предназначен для использования более 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем.

Актив, удовлетворяющий критериям основных средств, со стоимостью не выше 40 000 руб. отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально - производственных запасов (МПЗ) и подлежит списанию на затраты при вводе в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих критериям основных средств, первоначальной стоимостью не более 40 000 руб., организовать контроль за движением данных активов с использованием унифицированных форм по учету МПЗ.

31. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется с учетом фактических затрат на приобретение и сооружение данных объектов.
32. Применять при приобретении либо создании основных средств, относящихся к *третьей - седьмой амортизационным группам*, предельный размер амортизационной премии, т.е. расходов, которые признаются единовременно, амортизационную премию в размере 30% (п.9 ст. 258 НК РФ). Таким же образом определять размер амортизационной премии в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.
- По остальным основным средствам, относящимся к *первой - второй и восьмой - десятой амортизационным группам*, применять амортизационную премию в размере 10%.
33. В случае, если затраты на приобретение или сооружение основных средств не представляется возможным определить на основании первичных документов пообъектно, то такие затраты формируют первоначальную стоимость каждого объекта основных средств пропорционально цене покупки каждого объекта основных средств.
34. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету № 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н в актуальной редакции, начислять амортизацию объектов основных средств в пределах стоимости объекта линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств.
35. Основные средства вводятся в эксплуатацию распоряжением Руководителя Общества (*Приложение № 5*) при этом оформляется акт о приеме - передаче объекта основных средств (кроме зданий и сооружений) по форме № ОС - 1 и инвентарная карточка учета объекта основных средств по форме № ОС - 6.
36. Применяемые нормы амортизации:
- для основных средств, принятых на баланс до 01.01.02 - нормы амортизации, установленные Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»;
 - для основных средств, принятых на баланс после 01.01.02 - в соответствии с нормой амортизации для соответствующей группы амортизируемого

имущества, указанной в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02.

37. По введенным в эксплуатацию основным средствам начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода основного средства в эксплуатацию, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо его списания с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.
38. Начисление амортизации по основным средствам, бывшим в употреблении, производится исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) пользования предыдущим собственником на основании документов, предоставленным предыдущим собственником.
39. Начисление амортизации производится в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» вне зависимости от фактического использования основного средства при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций.
40. Перевод основных средств на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также перевод основных средств на реконструкцию со сроком более 12 месяцев оформляется Приказом руководителя Общества. В указанные периоды начисление амортизации не производится.
41. Переоценка основных средств не производится.
42. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае их достройки и дооборудования, реконструкции и модернизации, частичной ликвидации. По окончании достройки и дооборудования, а также реконструкции и модернизации Приказом руководителя Общества создается комиссия, определяющая изменения первоначально установленных нормативных характеристик. В случае улучшения нормативных характеристик (срок полезного использования, мощность, качество применения),

зарегистрированного комиссией, изменяется первоначальная стоимость объекта основных средств на сумму расходов по достройке и дооборудованию, а также модернизации и реконструкции.

43. Ежемесячная норма амортизации по объектам, подвергнутым достройке и дооборудованию, а также реконструкции и модернизации определяется в следующем порядке:

В случае если не изменяется срок полезного использования:

- частное от деления суммы остаточной стоимости и расходов по достройке и дооборудованию, а также реконструкции и модернизации на оставшийся срок службы;

В случае если изменяется срок полезного использования:

- частное от деления суммы остаточной стоимости и расходов по достройке и дооборудованию, а также реконструкции и модернизации, на разницу между новым сроком полезного использования и оставшимся сроком службы.

44. Амортизация по объектам недвижимости, законченным реконструкцией начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

45. Капитальные вложения в арендованные основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства» и амортизируются согласно сроку, установленному комиссией, состав которой утверждается Приказом руководителя Общества. Решение комиссии должно базироваться на сроках, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства №1 от 01.01.02 в актуальной редакции. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организации-изготовителя.

46. Порядок учета отдельных объектов основных средств:

- приобретенные процессоры и мониторы учитываются как отдельные объекты основных средств;

- специальная одежда и обувь, средства индивидуальной защиты вне зависимости от их стоимости и срока службы учитываются в составе материально-производственных запасов;
- при отсутствии объектов основных средств в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02, срок полезного использования устанавливается на основании документов организации-изготовителя о сроках службы данных объектов. При отсутствии документов организации-изготовителя о сроках службы данного объекта срок полезного использования устанавливается в соответствии со сроком полезного использования аналогичных объектов, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод от эксплуатации этого основного средства;

47. Контроль за движением основных средств (поступление, перемещение, выбытие) с целью обеспечения их сохранности возлагается на специальную комиссию и устанавливается Приказом руководителя Общества.

Учет нематериальных активов

48. Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)", утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н (в актуальной редакции), в качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- способность приносить экономические выгоды в будущем, т.е. использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг либо для управленческих нужд Организации;
- наличие у Организации надлежаще оформленных прав на получение указанных экономических выгод, при условии ограничения доступа к ним у третьих лиц (контроль над объектом НМА);
- возможность идентификации (выделения, отделения) Организацией от другого имущества;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования свыше 12 месяцев;
- не предполагается дальнейшая перепродажа данного имущества;

- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- отсутствие материально - вещественной (физической) формы;
- .

49. Нематериальные активы вводятся в эксплуатацию распоряжением Руководителя Организации (*Приложение № 6*), при этом оформляется карточка учета нематериального актива по форме № НМА-1.

50. Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение.

51. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого актива.

52. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается специально созданной комиссией, состав и полномочия которой определяются руководителем предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого актива, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

53. Приобретенные нематериальные активы в соответствии с п.31 ПБУ 14/2007 амортизируются начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

.

54. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета, т.е. путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

55. Начисление амортизации нематериальных активов производится в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» вне

зависимости от использования нематериальных активов при совершении операций, облагаемых и необлагаемых НДС.

Незавершенные капитальные вложения

56. К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки - передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного использования, прочие капитальные работы и затраты, а так же затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора).

Учет материально-производственных запасов

57. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н (в актуальной редакции).

58. Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запчасти, тара и другие материальные ресурсы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все фактические затраты на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

59. Транспортные расходы по доставке материально производственных запасов (МПЗ) на одном транспортном средстве распределять пропорционально стоимости перевозимых МПЗ.

60. Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.
61. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы МПЗ. В случае невозможности определения стоимости единицы, списание производится по методу FIFO (первых по времени приобретения материально-производственных запасов) с соблюдением последовательности применения учетной политики. Стоимость выбывающих МПЗ определяется на конец отчетного периода с учетом всех поступлений в течение месяца.
62. При списании материально-производственных запасов составляется акт на списание (*Приложение № 7*).
63. В целях обеспечения сохранности спецодежды и спецобуви и средств индивидуальной защиты, выдаваемых сотрудникам, независимо от срока службы, ведется количественный учет на забалансовом счете 003 «Специальная одежда, специальная обувь и средства индивидуальной защиты, переданные в эксплуатацию». Аналитический учет ведется по видам активов и сотрудникам Общества.
64. Учет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ведется на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Учет налога на добавленную стоимость

65. Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции, товаров (выполнения работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг), вместе с налогом на добавленную стоимость (НДС.)

66. При осуществлении в одном отчетном периоде деятельности как облагаемой НДС, так и освобождаемой от налогообложения НДС, Общество ведет раздельный учет по налогу на добавленную стоимость (НДС.).

67. Система ведения раздельного учета включает следующие положения:

- раздельный учет выручки от реализации по облагаемым и необлагаемым операциям,
- раздельный учет затрат, возникающих при осуществлении облагаемой и необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по оплате работ, услуг, связанных непосредственно с облагаемой или необлагаемой деятельностью,
- раздельный учет сумм налога по оплате работ, услуг, связанных с облагаемой и необлагаемой деятельностью,
- раздельный учет сумм налога по приобретенным основным средствам, используемым непосредственно при осуществлении облагаемой или необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по приобретенным основным средствам, используемым при осуществлении как облагаемой, так и необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по приобретенным материалам, используемым непосредственно при осуществлении облагаемой или необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по материалам, используемым при осуществлении как облагаемой, так и необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по расходам будущих периодов, используемым непосредственно при осуществлении облагаемой или необлагаемой деятельности,
- раздельный учет сумм налога по расходам будущих периодов, используемым при осуществлении как облагаемой, так и необлагаемой деятельности.

68. В течение отчетного периода НДС группируется на субсчетах счета 19 «НДС по приобретенным ценностям» на основании вышеприведенной классификации расходов.

69. В соответствии с п.4 ст.170 НК РФ, суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) имущественных прав налогоплательщикам,

осуществляющим как облагаемые так и освобождаемые от налогообложения операции, распределяются в соответствующей пропорции.

70. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчетный период.

71. Если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, превысит 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство, НДС по расходам, относящимся к обоим видам деятельности, подлежит распределению пропорционально выручке, полученной от деятельности облагаемой НДС и освобожденной от налогообложения НДС. Указанная пропорция определяется в целых процентах, исходя из фактических показателей выручки, полученной от деятельности, освобожденной от НДС, в общей сумме выручки без НДС за отчетный период. Оставшаяся после распределения сумма налога на добавленную стоимость включается в общехозяйственные расходы.

72. В состав данной пропорции включается выручка от осуществления:

- дилерской деятельности,
- брокерской деятельности без НДС,
- депозитарной деятельности без НДС,
- деятельности по доверительному управлению без НДС,
- услуг андеррайтинга без НДС,
- услуг финансового консультанта и мониторинга без НДС,
- информационно-консультационных услуг без НДС,
- реализации имущества за исключением ценных бумаг без НДС,
- услуг по предоставлению имущества в аренду без НДС,
- начисленные проценты по займам, выданным в денежной форме.

73. Общество не имеет подсобного хозяйства, объектов социально-культурной сферы, поэтому все приобретенные материалы используются при осуществлении облагаемой и необлагаемой налогом деятельности, которая является основным видом деятельности Общества.

74. Распределение налога производится при постановке на баланс Общества материалов, товаров, основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов.

75. В Книгу покупок заносятся полученные от поставщиков счета-фактуры по товарам, работам, услугам, используемым при осуществлении облагаемой налогом деятельности, и счета-фактуры, по которым НДС принимается к вычету частично на основании пропорции, указанной выше.

76. НДС по недоукомплектованным основным средствам, не введенным в эксплуатацию на конец отчетного (налогового) периода, учитывается на соответствующих субсчетах счета 19. Доля НДС, включаемая в стоимость основного средства, определяется в соответствии с коэффициентом того отчетного периода, в котором основное средство введено в эксплуатацию (отражено на счете 01 «Основные средства»).

Учет расходов

77. Учет расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

78. Прямыми расходами по облагаемым НДС операциям для целей ведения раздельного учета по НДС являются расходы по привлечению субподрядчиков (например, по услугам андеррайтинга, мониторинга и финансового консультирования).

79. Основанием для учета расходов (амортизация, стоимость сырья и материалов, расходы будущих периодов) в составе расходов, связанных с облагаемой или

необлагаемой НДС деятельностью, в целях ведения отдельного учета по НДС является Приказ руководителя Общества на момент приобретения.

80. Общехозяйственные расходы не учитываются в формировании себестоимости отдельных объектов учета.

81. В соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России № 33н от 06.05.1999 (в актуальной редакции), общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений

82. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России № 126н от 10.12.2002 (в актуальной редакции), в бухгалтерском учете актив принимается в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- ;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

83. Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов финансовых вложений, видов ценных бумаг, эмитентов.

84. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом затрат по их приобретению.

85. Стоимость финансовых вложений, полученных Обществом в результате реорганизации эмитента в форме выделения, определяется исходя из стоимости вложений в реорганизуемое общество до начала реорганизации пропорционально стоимости его чистых активов. Если реорганизуемое общество предлагает публичный расчет бухгалтерской и налоговой стоимостей финансовых вложений держателей, то Общество руководствуется указанными сведениями.

86. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их балансовой стоимости;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Аналитический учет ценных бумаг организован в разрезе групп:

- на субсчете 58/И, 58/А, 58/АКЦ 58/О (ценные бумаги, приобретенные по обычным сделкам купли-продажи);
- на субсчете 58/РЕПО (ценные бумаги, приобретенные по сделкам РЕПО) с применением установленного метода списания ценных бумаг в отдельности к каждой группе (субсчету).

Корректировка финансовых вложений производится ежеквартально, одновременно сторнируется корректировка за предыдущий отчетный период (*Приложение № 8*). В первом отчетном периоде года корректировка на конец предыдущего года списывается обратной проводкой в Дебет (Кредит) счета 91 «Прочие доходы и расходы».

87. При реализации и ином выбытии финансовых вложений стоимость финансовых вложений, подлежащих списанию со счетов их учета, определяется по методу FIFO (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений). Метод FIFO применяется в течение отчетного периода по каждой сделке. Метод FIFO применяется в отношении всех ценных бумаг, за исключением бумаг с однозначно определяемыми индивидуальными признаками, списание которых производится по методу себестоимости единицы. Применяемые методы списания должны обеспечивать последовательность применения учетной политики.

88. Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, учитываются по дебету счета 90 «Продажи».

89. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых

вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п. признаются прочими расходами организации и списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

90. Сделки РЕПО отражаются как сделки по предоставлению / получению займа ценными бумагами в следующем порядке.

Договором РЕПО признается договор, заключенный в соответствии с положениями ст. 51.3 Закона РФ от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

Операции РЕПО отражаются в учете Организации как операции займа.

В случае если Организация является продавцом по первой части РЕПО (продажа ценных бумаг) и покупателем по второй части РЕПО (покупка ценных бумаг по цене **меньшей**, чем в первой части):

Части РЕПО	Дт	Кт	Содержание операции
1	58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	Переданы акции покупателю по первой части РЕПО
	76 «Расчеты по РЕПО»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	Отражены потенциальные убытки в случае невозврата займа
	51 «Расчетный счет»	76 «Расчеты по РЕПО»	Получены денежные средства за переданные акции
2	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы»	Получены акции от покупателя по первой части РЕПО
	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	76 «Расчеты по РЕПО»	Восстановление потенциальных убытков
	76 «Расчеты по РЕПО»	51 «Расчетный счет»	Выплачены денежные средства за полученные акции
	76 «Расчеты по РЕПО»	91.1 «Прочие доходы»	Начислен доход за предоставленный покупателю по первой части заем ценными бумагами

В случае если Организация является покупателем по первой части РЕПО (покупка ценных бумаг) и продавцом по второй части РЕПО (продажа ценных бумаг по цене **меньшей**, чем в первой части):

Части РЕПО	Дт	Кт	Содержание операции
1	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	66 «Краткосрочные займы»	Получены акции от продавца по первой части РЕПО
	76 «Расчеты по РЕПО»	51 «Расчетный счет»	Выплачены денежные средства за полученные акции
2	66 «Краткосрочные займы»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	Переданы акции продавцу по первой части РЕПО
	51 «Расчетный счет»	76 «Расчеты по РЕПО»	Получены денежные

			средства за переданные акции
	91.2 «Прочие расходы»	76 «Расчеты по РЕПО»	Начислены расходы за полученный заем ценными бумагами

В случае если Организация является продавцом по первой части РЕПО (продажа ценных бумаг) и покупателем по второй части РЕПО (покупка ценных бумаг по цене **большей**, чем в первой части):

Части РЕПО	Дт	Кт	Содержание операции
1	76 «Расчеты по РЕПО»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	Переданы акции покупателю по первой части РЕПО
	51 «Расчетный счет»	66 «Краткосрочные займы»	Получены денежные средства за переданные акции
2	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	76 «Расчеты по РЕПО»	Получены акции от покупателя по первой части РЕПО
	66 «Краткосрочные займы»	51 «Расчетный счет»	Выплачены денежные средства за полученные акции
	91.2 «Прочие расходы»	51 «Расчетный счет»	Отражены расходы за предоставленный заем денежными средствами

В случае если Организация является покупателем по первой части РЕПО (покупка ценных бумаг) и продавцом по второй части РЕПО (продажа ценных бумаг по цене **большей**, чем в первой части):

Части РЕПО	Дт	Кт	Содержание операции
1	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	76 «Расчеты по РЕПО»	Получены акции от продавца по первой части РЕПО
	58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы»	51 «Расчетный счет»	Выплачены денежные средства за полученные акции
2	76 «Расчеты по РЕПО»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Акции»	Переданы акции продавцу по первой части РЕПО
	51 «Расчетный счет»	58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы»	Получены денежные средства за переданные акции
	51 «Расчетный счет»	91.1 «Прочие доходы»	Получен доход от предоставления займа денежными средствами

Аналитический учет по счетам 58 «Финансовые вложения» субсчет «Предоставленные займы», 66 «Краткосрочные займы», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» ведется по каждой отдельной сделке.

91. Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить рыночную стоимость, создается в случае наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.
92. Указанный резерв создается за счет финансовых результатов Общества.
93. Проверка актива на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
94. Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по облигациям производится равномерно как на конец месяца, так и на дату выплаты НКД, а также на дату погашения или выбытия ценной бумаги.
95. Начисление НКД признается прочим доходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Начисление производится в полной сумме в соответствии с отчетами организатора торговли (нарастающим итогом с начала года). Одновременно производится списание уплаченного НКД в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы». НКД рассчитывается и начисляется нарастающим итогом ежемесячно с начала года, одновременно сторнируется начисленный НКД за предыдущий период (*Приложение № 9*).
- При начислении НКД за первый месяц года, НКД, начисленный на конец предыдущего года, списывается обратной проводкой в Дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».
96. В бухгалтерском учете начисление НКД отражается в корреспонденции со счетом 58/НКД.
97. В бухгалтерской отчетности НКД раскрывается в составе статьи «Прочие оборотные активы».

Учет курсовых разниц

98. В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в актуальной редакции), стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы и прочие расходы и отражается в бухгалтерском учете Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы» обособленно от других видов прочих доходов и расходов.

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

99. Дебиторская задолженность организации по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, работы и услуги по которой истек срок исковой давности, или нереальная к взысканию относится на финансовые результаты.

100. Кредиторская задолженность организации в регистрах бухгалтерского учета отражается на конец отчетного периода вместе с суммой причитающихся к уплате процентов.

Учет займов и кредитов

101. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

102. Начисление причитающихся к получению процентов по договорам займа производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

103. Кредиты и займы, числящиеся в составе долгосрочной задолженности на момент их выдачи, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента их погашения остается менее 365/366 дней.
104. Дополнительные расходы, связанные с обслуживанием займов учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.
105. При размещении векселей для получения займа денежными средствами сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) отражается в составе прочих расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.
106. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражается вместе с суммой причитающихся к уплате процентов.

Учет выручки

107. В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 32н, выручка признается по завершению всей работы (оказанию услуг).
108. Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» по субсчетам: выручка от брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению имуществом и ценными бумагами, по финансовому консультированию (включая мониторинг), услугам андеррайтинга, информационно-консультационным услугам, по сдаче имущества в аренду. Данные доходы относятся к доходам от обычных видов деятельности.
109. Остальные доходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих доходов.

110. В бухгалтерском учете доход (убыток) по сделке РЕПО, рассчитанный на конец отчетного периода, формируется с учетом расходов, связанных с приобретением ценных бумаг.

111. Доход по сделкам РЕПО с долговыми ценными бумагами (облигациями) учитывается в целом по сделке, без выделения купонного дохода.

112. При реализации облигаций, проспектом эмиссии которых предусмотрена выплата купонного дохода, выручка на счете 90 «Продажи» отражается без учета начисленного купонного дохода на дату реализации. Сумма начисленного купонного дохода, полученная от покупателя при реализации данных облигаций, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих доходов. При этом для учета сумм НКД, полученных при реализации государственных и муниципальных ценных бумаг, открывается отдельный субсчет к счету 91 «Прочие доходы и расходы» для учета данных доходов.

Учет расходов будущих периодов

113. Расходы будущих периодов, в том числе расходы на добровольное страхование, расходы на приобретение неэксклюзивных компьютерных программ и т.д., учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Общество минимизирует использование счетов расходов будущих периодов для сближения учета и отчетности по РСБУ и МСФО.

114. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение периода, к которому они относятся, в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» начиная с месяца учета затрат в составе расходов будущих периодов.

115. В тех случаях, когда срок полезного использования активов, учитываемых в составе расходов будущих периодов, в частности,

компьютерных программ, не установлен условиями договора на их приобретение, необходимо определять срок полезного использования, в течение которого организация может получать экономические выгоды, для каждого объекта учета отдельно по мере осуществления расходов, с учетом принципа «обоснованного распределения».

116. Для определения срока полезного использования активов, учитываемых в составе расходов будущих периодов, в случае невозможности определения данного срока на основании документов поставщика, срок определяется комиссией, состав которой устанавливается Приказом руководителя Общества.

Учет расчетов по налогу на прибыль

117. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина от 19 ноября 2002 г. № 114н, организация ежеквартально производит расчет постоянных налоговых активов и обязательств (отражаются по счету 99), отложенных налоговых обязательств (отражаются по счету 77) и отложенных налоговых активов (отражаются по счету 09).

118. В аналитическом учете ведется регистр расчета постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

119. Отражать сальдо по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам в форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках».

Учет фондов

120. В Обществе могут создаваться фонды. При этом основаниями формирования фондов будут являться решения общего собрания акционеров, решения исполнительного органа Общества и действующее законодательство.

Применение оценочных значений

121. Оценочными значениями признаются величина резервов по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости МПЗ, других

оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных и других амортизируемых активов, оценка процесса потребления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и т.д. Оценка активов производится в индивидуальном порядке. Массовые скоринговые модели не применяются.

Учетная политика для целей налогового учета

122. Налоговый учет ведется по принципу максимального сближения налогового учета с существующей в Обществе системой бухгалтерского учета. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета. План счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета на уровне организации аналитического учета доходов и расходов.
123. Считать основными задачами налогового учета: формирование полной и достоверной информации о порядке формирования данных о величине доходов и расходов Общества, определяющих размер налоговой базы.

Налог на добавленную стоимость

124. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость выручка от реализации продукции товаров (выполнения работ, услуг) формируется по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг).
125. Порядок ведения раздельного учета по НДС установлен в данном Приказе об Учетной политике в соответствующих разделах по ведению бухгалтерского учета.

Налог на прибыль

126. Налоговый учет для расчета налоговой базы по налогу на прибыль ведется в обособленном налоговом плане счетов с использованием программы «Инфо - бухгалтер». К бухгалтерскому плану счетов дополнительно вводятся налоговые счета (Синтетический счет 0 «Регистры налогового учета»), на которых доходы и расходы учитываются согласно требованиям главы 25 НК РФ. Аналитическими регистрами налогового учета являются оборотные ведомости, карточки движения средств, журналы-ордера, и пр. по соответствующим счетам налогового учета (субсчетам Синтетического счета 0), а также субсчетам бухгалтерского учета, если данные налогового и бухгалтерского учета совпадают.

127. Регистры налогового учета утверждаются руководителем Общества (*Приложение № 10*) и подписываются Главным бухгалтером Общества.

128. Данные налогового учета группируются в регистрах налогового учета на основании:

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера и специальные расчетные таблицы, составленные с использованием программного продукта «Excel»;
- данных регистров бухгалтерского учета (балансовых и забалансовых счетов), если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих объектов учета совпадают.

129. Общество уплачивает налог на прибыль в виде ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли.

130. Доля прибыли, приходящаяся на обособленное структурное подразделение, рассчитывается пропорционально величине расходов на оплату труда и определяется в целых процентах.

Доходы

131. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Датой реализации по операциям купли-продажи ценных бумаг признается дата перехода права собственности на ценные бумаги.

Датой реализации по операциям доверительного управления ценными бумагами признается последний день квартала.

132. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

Внереализационные доходы

133. В целях налогообложения для внереализационных доходов датой получения дохода признается дата поступления денежных средств на расчетный счет в части получения дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций.

134. Начисление причитающихся к получению процентов по депозитам и договорам займа производится равномерно (ежемесячно), исходя из условий договора, и признается в тех отчетных периодах к которым относится данное начисление.

135. Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам производится до доходности, объявленной эмитентом, равномерно в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Сумма уплаченного НКД списывается, одновременно сумма ранее начисленного НКД сторнируется.

При начислении НКД за первый месяц года, НКД, начисленный на конец предыдущего года, списывается обратной проводкой.

Расходы

136. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются на дату предъявления документов, служащих основанием для расчетов.

137. Расходы общества отражаются в регистрах налогового учета на основании первичных документов. Расходы, относящиеся к отчетному году, но подтвержденные первичным документом с датой следующего года, отражаются в налоговом учете в расходах отчетного года при получении первичных документов в течение 30 дней после отчетной даты. Если первичные документы получены позже, то они отражаются в расходах следующего года.

138. В целях налога на прибыль первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление, доставку и пр. В качестве налогового регистра, учитывающего первоначальную стоимость и начисленную амортизацию имущества, используется забалансовый счет Н «Налоговый». При принятии к учету капитальных вложений амортизационная премия не начисляется.

139. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры и т.п. не признаются амортизируемым имуществом и включаются в состав материальных расходов, связанных с производством и реализацией, в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования основного средства Общество определяет самостоятельно пообъектно на дату ввода в эксплуатацию на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для объектов основных средств, которые не указаны в «Классификации», срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями организаций изготовителей.

Срок полезного использования по каждому основному средству утверждается распоряжением руководителя Общества на ввод в эксплуатацию основного средства.

Стоимость объектов основных средств стоимостью более 40 000 руб. погашается путем начисления амортизации.

140. В целях начисления налога на прибыль, начислять амортизацию объектов основных средств в пределах стоимости объекта линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и группы амортизируемого имущества, указанной в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. (для основных средств приобретенных после 01.01.2002г.)

141. Пониженные и повышенные нормы начисления амортизации не применяются.

142. Общество применяет амортизационную премию в соответствии с п.32 настоящей Учетной политики.

143. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
144. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
145. В соответствии с заключенными договорами аренды, затраты по всем видам ремонтных работ производятся арендатором. Возмещение арендодателем затрат на ремонт производится по отдельным соглашениям.
146. В целях исчисления налога на прибыль начислять амортизацию нематериальных активов линейным методом в течение срока их полезного использования.
147. Срок полезного использования нематериального актива Общество определяет исходя из срока действия патента, свидетельства или другого документа, удостоверяющего право на этот актив, либо исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Срок полезного использования по каждому нематериальному активу устанавливается распоряжением руководителя Общества на ввод в эксплуатацию данного нематериального актива.

Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам относятся к косвенным расходам.

Материальные расходы

148. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, применять метод оценки по себестоимости каждой единицы МПЗ. В случае невозможности определения себестоимости единицы МПЗ, применять

метод оценки по стоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (FIFO) с соблюдением последовательности применения учетной политики. Стоимость выбывающих МПЗ определяется на конец отчетного периода с учетом всех поступлений в течение месяца.

149. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости первых по времени приобретений (FIFO).

150. Первоначальная стоимость ценных бумаг формируется с учетом расходов, связанных с приобретением, в том числе депозитарных расходов.

151. В случае совершения у организатора торговли в течение одного торгового дня как адресных, так и безадресных сделок с одной и той же ценной бумагой, для целей исчисления налога на прибыль в первую очередь используются данные о безадресных сделках.

Если безадресные сделки с ценной бумагой не совершались в течение последних 3 месяцев, то используется информация об адресных сделках.

152. При заключении внебиржевых сделок с ценными бумагами, цена которых указана в иностранной валюте, а расчеты производятся в рублях РФ, сумму сделки пересчитывать в рубли РФ по официальному курсу Банка России на дату заключения договора купли-продажи. Данный порядок пересчета применяется только для сравнения цен в целях нормирования финансового результата по сделке.

153. Для учета отклонений стоимости приобретенных, а также реализованных ценных бумаг, от рыночной стоимости в целях налогообложения используются аналитические данные регистров, сформированных с использованием программного продукта «Excel» и регистр налогового учета с использованием программного продукта «Инфо-бухгалтер» ЦБНАЛ «Налоговый учет ценных бумаг».

154. Определение расчетной цены ценной бумаги, не обращающейся на ОРЦБ, осуществляется в соответствии с п. 6 ст. 280 НК РФ в следующем порядке:

По долговым ценным бумагам - исходя из ставки рефинансирования Банка России, действующей на момент выбытия ценной бумаги.

По долевым ценным бумагам (акциям) - расчетная цена определяется на основании отчета независимого оценщика или на основании самостоятельного расчета.

Порядок определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Минфином России.

Общество, исходя из каждой конкретной ситуации, определяет, будет ли привлечен независимый оценщик, или расчетная цена акции будет определяться Обществом самостоятельно. Решение по данному вопросу принимается коллегиальным исполнительным органом (Правлением) Общества.

В случае самостоятельного определения расчетной цены акций Общество применяет метод оценки по скорректированным чистым активам на 1 акцию в рамках затратного подхода.

Корректировка размера чистых активов производится исходя из имеющейся информации о финансовой устойчивости эмитента, размерах его стратегического потенциала, вовлеченности в судебные процессы и т.п. фактов, могущих оказать существенное влияние на состояние эмитента, а также исходя из конкретных условий совершенной сделки.

Все применяемые корректировки Общество подтверждает специальным расчетом.

155. Доход (убыток) по сделке РЕПО, рассчитанный на конец отчетного периода, формируется с учетом расходов, связанных с приобретением ценных бумаг.

156. Результат сделок РЕПО с облигациями в целях налогообложения учитывается в целом по сделке, без выделения купонного дохода.

157. Под обесценение ценных бумаг формируется резерв (*Приложение № 11*). Указанные резервы под обесценение ценных бумаг создаются (корректируются) по состоянию на конец отчетного (налогового) периода в размере превышения цен приобретения эмиссионных ценных бумаг,

обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, над их рыночной котировкой (расчетная величина резерва).

158. Отчисления в резерв под обесценение ценных бумаг относятся к внереализационным расходам. Суммы восстановленных резервов под обесценение ценных бумаг, которые ранее были учтены при определении налоговой базы, признаются внереализационным доходом на дату проведения восстановления.

159. Резерв под обесценение ценных бумаг создается по итогам каждого налогового периода.

160. В целях формирования налоговой декларации к прямым расходам относится стоимость ценных бумаг с учетом расходов по приобретению и реализации. Остальные расходы относятся к косвенным расходам.

161. К финансовым инструментам срочных сделок относятся биржевые и внебиржевые сделки сроком исполнения свыше 1-го рабочего дня, оформленные как фьючерсные, опционные или форвардные контракты, а также договоры, предметом которых является производные активы: индексы цен, проценты и индексы процентных ставок, расчетные индексы, и т.п.

К ФИСС применяются правила ст. 301-305 НК РФ.

Биржевые опционы не переоцениваются. Внебиржевые расчетные опционы подлежат переоценке.

Каждая сделка хеджирования, заключенная Обществом, учитывается отдельно на основании индивидуального расчета.

162. В целях налогового учета суммы положительной вариационной маржи по фьючерсным контрактам и премий по сделкам с опционами, причитающиеся к получению в течение отчетного (налогового) периода, отражаются в составе внереализационных доходов, а суммы отрицательной вариационной маржи по фьючерсным контрактам и премий по сделкам с опционами, подлежащие уплате в течение отчетного (налогового) периода, а также накладные расходы по срочным сделкам отражаются в составе внереализационных расходов.

163. Вариационная маржа в регистрах налогового учета отражается как на конец отчетного периода, так и по моменту закрытия контракта.

Заключительные положения

Данный Приказ применяется в течение всего 2012 года.

При составлении Приказа об учетной политике на последующие годы необходимо придерживаться соблюдения принципа преемственности учетной политики.

В случае изменения законодательства в части отражения отдельных операций в бухгалтерском учете, применять положения, установленные законодательством, с момента вступления их в действие.

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **109 000 000**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **109 000 000**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: 0

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам эмитента.

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

Изменений размера УК за данный период не было

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

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

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания указан в статье 13, п.13.1, 13.2 Устава эмитента:

«13.1. Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества кумулятивным голосованием, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 (Пятьдесят) дней до даты его проведения.

13.2. Уведомление акционеров о проведении Общего собрания акционеров и бюллетени для голосования публикуются в газете «Труд» в сроки, указанные в п. 13.1 настоящего Устава. В случае прекращения деятельности (выпуска) газеты «Труд» уведомление акционеров о проведении общего собрания акционеров и бюллетени для голосования публикуются в следующих газетах: «Ведомости» и «Российская газета» – в сроки, указанные в п. 13.1 настоящего Устава.»

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

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

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

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Дата проведения общего собрания акционеров определяется уполномоченным органом управления в соответствии со ст. 54 п.1, 60 п.3 ФЗ «Об акционерных обществах». При этом учитываются требования законодательства по составлению списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (ст. 51 ФЗ «Об акционерных обществах») и по информации о проведении общего собрания акционеров (ст.52 ФЗ «Об акционерных обществах»).

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

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

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров.

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе выдвинуть кандидатов в совет директоров общества и ревизионную комиссию (ревизоры), число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный уставом общества, а так же кандидата в аудиторы общества.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества акционеров должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

Число голосующих акций, принадлежащих акционеру, подписавшему предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении

кандидатов в органы общества, определяется на дату внесения предложения в общество. Если после указанной даты доля голосующих акций у акционеров уменьшится и составит менее 2 процентов голосующих акций общества, либо акционер лишится голосующих акций, предложение признается правомочным и совет директоров обязан его рассмотреть. Не допускается отказ в удовлетворении предложения исключительно по этому основанию. Предложение акционера (акционеров) о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества вносятся в письменной форме. Устные предложения не принимаются и не рассматриваются. Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества должно быть подписано акционерами (их представителями), внесшими соответствующее предложение. Если в предложении о внесении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или о выдвижении кандидатов в органы общества указывается, что оно вносится несколькими акционерами, но такое предложение подписано только частью из них, то оно считается внесенным теми акционерами (акционером), которые его подписали. Совет директоров обязан рассмотреть такое предложение и не вправе отказывать в его удовлетворении на основании отсутствия подписи всех акционеров, указанных в предложении. Если предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества подписывается представителем акционера, к предложению прилагается подлинная доверенность на совершение соответствующих действий.

Доверенность представителя должна быть оформлена в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации. В случае представления копии доверенности она должна быть удостоверена нотариально.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов в органы общества должны содержать сведения о количестве акций, принадлежащих каждому акционеру, подписавшему предложение.

Предложения о внесении вопросов в повестку дня и предложения о выдвижении кандидатов в органы управления и иные органы Общества (далее – предложения в повестку дня) могут быть внесены, а требования о проведении внеочередного общего собрания - представлены путем : направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) Общества: 119034, г. Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2;

вручения под роспись лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

Если предложение в повестку дня общего собрания направлено почтовой связью, датой внесения такого предложения является дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату отправки почтового отправления, а если предложение в повестку дня общего собрания вручено под роспись - дата вручения.

Если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением, датой предъявления такого требования является дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения почтового отправления, а в случае, если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрирующим почтовым отправлением - дата вручения почтового отправления адресату под расписку.

Если требование о проведении внеочередного общего собрания вручено под роспись, датой предъявления такого требования является дата вручения.

Письменное предложение о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса и может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

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

К лицам, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, относятся лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составляется в соответствии с требованиями статьи 51 Федерального закона «Об акционерных обществах».

В течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течении 30 дней до проведения общего собрания

акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества или иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов в течение 5 дней с даты поступления в общество соответствующего требования.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования указан в п.13.16 Устава эмитента:

«13.16. Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования путем опубликования информации в газете «Труд». В случае прекращения деятельности (выпуска) газеты «Труд» данная информация публикуется в следующих газетах: «Ведомости» и «Российская газета».

Общество вправе независимо от оглашения на Общем собрании итогов голосования по принятым на нем решениям осуществить публикацию данной информации в газете «Труд». В случае прекращения деятельности (выпуска) газеты «Труд» данная информация публикуется в следующих газетах: «Ведомости».

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "НАЦОКИН"*

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: *7704219426*

ОГРН: *1027739662598*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *65.71*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: *65.71*

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

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

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ"*

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: *7704511396*

ОГРН: *1047796052920*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *100*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: *100*

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "НОВОДЕВИЧИЙ"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский переулок 5-3/12 стр. 4

ИНН: **7704263440**

ОГРН: **1037704026403**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **100**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.21**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.21**

Полное фирменное наименование: **Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.**

Сокращенное фирменное наименование: **ABR Financial B.V.**

Место нахождения

1077XX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 611

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **100**

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

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

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР"**

Место нахождения

119019 Россия, Москва, Нащокинский пер. 5-3/12 стр. 4

ИНН: **7704011890**

ОГРН: **1037739445809**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **99.78**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **99.78**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.051**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.051**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Викигудс"**

Место нахождения

620109 Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, Крауля 2 оф. 8

ИНН: **6658389796**

ОГРН: **1116658015660**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **25**

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Теледайн"**

Место нахождения

121433 Россия, Москва, Звенигородская 8 корп. 2 оф. 1

ИНН: **7731407757**

ОГРН: **1117746413905**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **30**

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Вобот"**

Место нахождения

127051 Россия, Москва, пл. М. Сухаревская 6 стр. 1

ИНН: **7702742292**

ОГРН: **1107746799236**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **8.764**

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Сапиента"**

Место нахождения

123557 Россия, Москва, Большой Тишинский переулок 8 стр. 1 оф. 302

ИНН: **7703778573**

ОГРН: **1127747111964**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **30**

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

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

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 2012 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: **эмитент**

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: **Moody's Investors Service Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **Moody's Investors Service Inc.**

Место нахождения: **США, 10007, штат Нью-Йорк, улица Гринвич 250, Ворлд Трейд Центр, 7 (7 World Trade Center at 250 Greenwich Street New York, NY 10007. United States)**

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: www.moodyys.com

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: **Значение кредитного рейтинга на дату окончания последнего отчетного квартала: Долгосрочные рейтинги в национальной и**

иностранной валюте на уровне B2, краткосрочные рейтинги в национальной и иностранной валюте на уровне Not Prime, а также долгосрочный рейтинг по национальной шкале на уровне Baa1.ru. Прогноз по долгосрочным рейтингам "стабильный".

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчётного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
25.11.2010	Долгосрочные рейтинги в национальной и иностранной валюте на уровне B2, краткосрочные рейтинги в национальной и иностранной валюте на уровне Not Prime, а также долгосрочный рейтинг по национальной шкале на уровне Baa1.ru. Прогноз по долгосрочным рейтингам "стабильный".

Объект присвоения рейтинга: **эмитент**

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: **Fitch Ratings CIS Ltd.**

Сокращенное фирменное наименование: **Fitch Ratings CIS Ltd.**

Место нахождения: **2 Eldon Street London EC2M 7UA UK**

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: www.fitchratings.com

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчётного квартала: **Рейтинг отозван в связи с принятием эмитентом решения о прекращении участия в рейтинговом процессе.**

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчётного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
30.11.2005	долгосрочный рейтинг дефолта эмитента ("РДЭ") - "B", краткосрочный РДЭ - "B" и национальный долгосрочный - "BBB-(BBB минус)(rus)". Прогноз по долгосрочному РДЭ и национальному долгосрочному рейтингу - "Стабильный".
03.02.2012	Рейтинг отозван в связи с принятием эмитентом решения о прекращении участия в рейтинговом процессе.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: **обыкновенные**

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **1**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **109 000 000**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого

осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): 0

Количество объявленных акций: 21 800 000

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: 0

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

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
13.04.2004	1-01-00409-A

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Данные права предусмотрены статьями 7,8 Устава эмитента:

«Статья 7. Права и обязанности акционеров-владельцев обыкновенных акций Общества

7.1. Каждая обыкновенная акция Общества имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав. Все акции Общества являются именными и выпускаются в бездокументарной форме.

Если в соответствии с действующим законодательством РФ акционеры владеют дробными обыкновенными акциями Общества, эти дробные акции предоставляют акционеру – ее владельцу права в объеме, соответствующем части целой обыкновенной акции Общества.

7.2. Каждый акционер-владелец обыкновенных акций Общества имеет право:

7.2.1. участвовать в Общем собрании акционеров Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ;

7.2.2. получать дивиденды в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ и настоящим Уставом, в случае их объявления Обществом;

7.2.3. получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;

7.2.4. получать доступ к документам, предусмотренным п.1 ст.89 Федерального закона «Об акционерных обществах», за исключением документов бухгалтерского учета и протоколов заседаний коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества;

7.2.5. требовать у регистратора Общества подтверждения прав акционера на акции путем выдачи ему выписки из реестра акционеров Общества;

7.2.6. получать у регистратора Общества информацию обо всех записях на его лицевом счете, а также иную информацию, предусмотренную правовыми актами РФ, устанавливающими порядок ведения реестра акционеров;

7.2.7. отчуждать принадлежащие ему акции без согласия других акционеров и Общества;

7.2.8. продать акции Обществу, а Общество обязано их приобрести, в случае если Обществом принято решение о приобретении данных акций;

7.2.9. требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих акционеру акций в случаях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством и настоящим Уставом;

7.2.10. требовать от Общества выписку из списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, содержащую данные об акционере либо справку о том, что данное лицо в список не включено.

7.2.11. Акционер, владеющий более чем 1 (Одним) процентом обыкновенных акций Общества, вправе требовать информацию об имени (наименовании) зарегистрированных в реестре акционеров владельцев акций и о количестве, категории и номинальной стоимости принадлежащих им акций (данная информация предоставляется без указания адресов акционеров).

7.2.12. Акционеры, обладающие не менее чем 1 (Одним) процентом голосов на Общем собрании акционеров, вправе требовать от Общества предоставления списка лиц, имеющих право на участие в собрании. При этом данные, необходимые для идентификации, и почтовый адрес физических лиц, включенных в этот список, предоставляются только с согласия этих лиц.

7.2.13. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в органы управления и контроля Общества. При подготовке внеочередного Общего собрания акционеров с повесткой дня об избрании Совета директоров

Общества посредством кумулятивного голосования, указанные акционеры (акционер) вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества.

7.2.14. Акционеры (акционер), владеющие не менее чем 2 (Двумя) процентами голосующих акций, вправе требовать созыва заседания Совета директоров Общества.

7.2.15. Акционеры (акционер), являющиеся владельцами не менее чем 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества, вправе требовать у Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

7.2.16. Акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 (Двадцати пяти) процентов голосующих акций Общества, имеют право доступа, а также имеют право на получение копий документов бухгалтерского учета и протоколов коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества.

7.2.17. Акционеры-владельцы обыкновенных акций Общества имеют иные права, предусмотренные действующим законодательством РФ, иными правовыми актами РФ, изданными в пределах их полномочий, а также настоящим Уставом.

7.3. Каждый акционер-владелец обыкновенных акций Общества обязан:

7.3.1. выполнять требования Устава Общества;

7.3.2. информировать держателя реестра акционеров Общества об изменении своих данных;

7.3.3. не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества;

7.3.4. оплачивать акции Общества при их размещении в сроки, в порядке и способами, предусмотренными законодательством, Уставом и решением об их размещении.

7.4. В случае если акционер Общества имеет намерение самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) приобрести 30 (Тридцать) и более процентов размещенных обыкновенных акций Общества, то данный акционер обязан не ранее чем за 90 (Девяносто) дней и не позднее чем за 30 (Тридцать) дней до даты приобретения акций направить в Общество письменное уведомление о намерении приобрести указанные акции. После совершения данной сделки (сделок) по приобретению акций этот акционер в течение 30 (Тридцати) дней с даты приобретения обязан предложить акционерам Общества продать ему принадлежащие им обыкновенные акции Общества и эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, по рыночной цене, но не ниже их средневзвешенной цены за шесть месяцев, предшествующих дате приобретения.

7.5. Акционеры Общества не должны злоупотреблять предоставленными им правами. Не допускаются действия акционеров, осуществляемые исключительно с намерением причинить вред другим акционерам или Обществу, а также иные злоупотребления правами акционеров.

7.6. Общество в лице его органов управления обеспечивает равное отношение к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа. Все акционеры имеют равную возможность получить эффективную защиту в случае нарушения их прав.

Статья 8

Права, предоставляемые объявленными акциями Общества

«8.1. Объявленные акции Общества, предусмотренные п.6.3 настоящего Устава, в случае их размещения в соответствии с порядком, определенным п.6.4 настоящего Устава, будут обладать всеми правами, установленными статьей 7 Устава для обыкновенных акций Общества.»

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

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

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

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ПРЦ"*

Место нахождения: *117452, г.Москва, Балаклавский проспект, д.28 корп. "В"*

ИНН: *3821010220*

ОГРН: *1023802254574*

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

Номер: *10-000-1-00293*

Дата выдачи: *13.01.2004*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *30.07.1999*

Прием акционеров эмитента осуществляется по адресу: 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28 корп. «В».

Почтовый адрес ЗАО «ПРЦ»: 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, д. 28 корп. «В».

Акционеры ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» также могут обращаться в филиалы ЗАО «ПРЦ» по следующим адресам:

<i>414004, г.Астрахань, ул.Софьи Перовской, д.94/1а,</i>	<i>Тел.(8512) 49-69-12;</i>
<i>600001, г.Владимир, пр. Ленина, д.2,</i>	<i>Тел.(4922) 32-04-40;</i>
<i>620026, г.Екатеринбург, ул. Декабристов, д.14,</i>	<i>Тел.(343) 261-41-61;</i>
<i>153035, г.Иваново, ул. Лежневская, д.119, литер А, пом.1002</i>	<i>Тел.(4932) 90-13-33;</i>
<i>664003, г.Иркутск, ул. Киевская, д.7, офис.503</i>	<i>Тел.(3952) 25-84-76;</i>
<i>622001, г.Нижний Тагил, пр.Ленина, д.6, офис 60</i>	<i>Тел.(3435) 41-83-28;</i>
<i>350058, г.Краснодар, ул. Старокубанская, д.114/1</i>	<i>Тел.(861) 234-64-64.</i>
<i>443080, г. Самара, 4-й проезд, 57, "Б, Б1", офис №508</i>	<i>Тел.(846) 207-16-18; (846)</i>
<i>207-16-19.</i>	

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

Перечень нормативных актов по дивидендам, в том числе, регулирующих выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам:

- 1. Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 1 от 31.07.1998г. в редакции от 04.03.2013г.*
- 2. Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 2 от 05.08.2000г. - в редакции от 30.12.2012г.*
- 3. Гражданский кодекс РФ часть 1 от 30.11.1994г. № 51-ФЗ (в редакции от 11.02.2013г.).*
- 4. ФЗ « О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации» от 25.07.2002г. № 115-ФЗ (в редакции от 30.12.2012г.)*
- 5. ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г.№ 208-ФЗ (в редакции от 29.12.2012г.).*
- 6. ФЗ « О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. № 127-ФЗ (в редакции от 30.12.2012г.).*

7. ФЗ « О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. № 46-ФЗ (в редакции от 29.12.2012г.).
8. ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996г. № 39-ФЗ (в редакции от 29.12.2012 г.).
9. ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003г. № 173-ФЗ (в редакции от 14.03.2013 г.).
10. Положение о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг, утверждено постановлением ФКЦБ России № 27 от 02 октября 1997г. (в редакции от 20.04.1998г.).

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

Налогообложение доходов по акциям производится в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации.

Описанный в настоящем ежеквартальном отчете порядок налогообложения доходов по акциям основан на действующем во время подготовки ежеквартального отчета законодательстве. В случае изменения налогового законодательства налогообложение доходов по акциям будет осуществляться в соответствии с нормативно-правовыми актами, действующими на момент получения доходов по акциям.

Эмитент не несет ответственности за изменение порядка налогообложения доходов по акциям.
ДЛЯ РЕЗИДЕНТОВ.

В соответствии с действующим законодательством:

А. Для физических лиц:

Статья 214. Гл. 23 Налогового кодекса РФ "Особенности уплаты налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации ".

"... Сумма налога на доходы физических лиц (далее в настоящей главе - налог) в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов, определяется с учетом следующих положений:

2) если источником дохода налогоплательщика, полученного в виде дивидендов, является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке, предусмотренной пунктом 4 статьи 224 настоящего Кодекса в порядке, предусмотренном статьей 275 настоящего Кодекса....

Статья 224. Гл.23 Налогового кодекса РФ "Налоговые ставки":

"...4. Налоговая ставка устанавливается в размере 9 процентов в отношении доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных в виде дивидендов физическими лицами, являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации ".

Б. Для юридических лиц

Статья 275 Гл.25 Налогового кодекса РФ "Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях" гласит:

"...Сумма налога на доходы от долевого участия в деятельности организаций (в целях настоящей главы - дивиденды) определяется с учетом следующих положений.

2. ...Если источником дохода налогоплательщика является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога с учетом положения настоящего пункта.

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

$$H = K * C_n * (d - D),$$

где:

H - сумма налога, подлежащего удержанию;

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

C_n - соответствующая налоговая ставка, установленная подпунктами 1 и 2 пункта 3 статьи 284 или пунктом 4 статьи 224 настоящего Кодекса;

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

D - общая сумма дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде (за исключением дивидендов, указанных в подпункте 1 пункта 3 статьи 284 настоящего Кодекса) к моменту

распределения дивидендов в пользу налогоплательщиков - получателей дивидендов, при условии, если данные суммы дивидендов ранее не учитывались при определении налоговой базы, определяемой в отношении доходов, полученных налоговым агентом в виде дивидендов.

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

Статья 284 Гл. 25 НК РФ:

«3. К налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде дивидендов, применяются следующие налоговые ставки:

1) 0 процентов - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов

При этом в случае, если выплачивающая дивиденды организация является иностранной, установленная настоящим подпунктом налоговая ставка применяется в отношении организаций, государство постоянного местонахождения которых не включено в утверждаемый Министерством финансов Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны);

2) 9 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских и иностранных организаций российскими организациями, не указанными в подпункте 1 настоящего пункта;»

ДЛЯ НЕРЕЗИДЕНТОВ. В соответствии с действующим законодательством:

Статья 45. Налогового кодекса РФ "Исполнение обязанности по уплате налога или сбора":

5. «Обязанность по уплате налога исполняется в валюте Российской Федерации, если иное не предусмотрено настоящим Кодексом. Пересчет суммы налога, исчисленной в предусмотренных настоящим Кодексом случаях в иностранной валюте, в валюту Российской Федерации осуществляется по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату уплаты налога».

А. Для физических лиц:

2. Налоговыми резидентами признаются физические лица, фактически находящиеся в Российской Федерации не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев. Период нахождения физического лица в Российской Федерации не прерывается на периоды его выезда за пределы Российской Федерации для краткосрочного (менее шести месяцев) лечения или обучения. (часть 2 ст. 207 главы 23 Налогового Кодекса РФ).

3. Независимо от фактического времени нахождения в Российской Федерации налоговыми резидентами признаются российские военнослужащие, проходящие службу за границей, а также сотрудники органов государственной власти и органов местного самоуправления, командированные на работу за пределы Российской Федерации.

Статья 215. Гл.23 "Особенности определения доходов отдельных категорий иностранных граждан":

"1. Не подлежат налогообложению доходы:

1) глав, а также персонала представительств иностранного государства, имеющих дипломатический и консульский ранг, членов их семей, проживающих вместе с ними, если они не являются гражданами Российской Федерации, за исключением доходов от источников в Российской Федерации, не связанных с дипломатической и консульской службой этих физических лиц;

2) административно-технического персонала представительств иностранного государства и членов их семей, проживающих вместе с ними, если они не являются гражданами Российской Федерации или не проживают в Российской Федерации постоянно, за исключением доходов от источников в Российской Федерации, не связанных с работой указанных физических лиц в этих представительствах;

3) обслуживающего персонала представительств иностранного государства, которые не являются гражданами Российской Федерации или не проживают в Российской Федерации постоянно, полученные ими по своей службе в представительстве иностранного государства;

4) *сотрудников международных организаций - в соответствии с уставами этих организаций.*
2. *Положения настоящей статьи действуют в случаях, если законодательством соответствующего иностранного государства установлен аналогичный порядок в отношении лиц, указанных в подпунктах 1-3 пункта 1 настоящей статьи, либо если такая норма предусмотрена международным договором (соглашением) Российской Федерации. Перечень иностранных государств (международных организаций), в отношении граждан (сотрудников) которых применяются нормы настоящей статьи, определяется федеральным органом исполнительной власти, регулирующим отношения Российской Федерации с иностранными государствами (международными организациями) совместно с Министерством Российской Федерации".*

Статья 224. Гл. 23 Налогового кодекса РФ "Налоговые ставки" :

3. *«Налоговая ставка устанавливается в размере 30 процентов в отношении всех доходов, получаемых физическими лицами, не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации, за исключением доходов, получаемых в виде дивидендов от долевого участия в деятельности российских организаций, в отношении которых налоговая ставка устанавливается в размере 15 процентов.»*

Б. Для юридических лиц:

Статья 275 Гл.25 Налогового кодекса "Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях":

3. *В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом Российской Федерации, налоговая база налогоплательщика - получателя дивидендов по каждой такой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка, установленная соответственно подпунктом 3 пункта 3 статьи 284 или пунктом 3 статьи 224 настоящего Кодекса.*

Статья 284 (пункт 3) Гл. 25 Налогового кодекса РФ "Налоговые ставки":

«К налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде дивидендов, применяются следующие налоговые ставки:

...3) 15 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских организаций иностранными организациями.»

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

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Дивидендный период

Год: **2007**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **06.06.2008**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **25.04.2008**

Дата составления протокола: **19.06.2008**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **109 000 000**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **61 069 750.81**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **100**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **56.03**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

60 (Шестьдесят) дней со дня принятия решения о выплате дивидендов;

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

на Общем годовом собрании акционеров принято решение выплачивать дивиденды в денежной форме;

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

несоблюдение акционерами эмитента Порядка выплаты дивидендов, принятого Годовым общим собранием акционеров, в соответствии с п.21.5 Устава Общества, п.4 ст.42 ФЗ РФ "Об акционерных обществах", на основании которого дивиденды по итогам 2007 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления на выплату дивидендов в Общество и Анкеты зарегистрированного лица, установленной правилами ведения реестра, регистратору Общества в случае отсутствия такой анкеты с действительными паспортными данными у регистратора Общества

Дивидендный период

Год: **2008**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **03.06.2009**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **21.04.2009**

Дата составления протокола: **17.06.2009**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **В связи с убытками, полученными в 2008 году принято решение дивиденды по акциям Общества по итогам 2008 года не выплачивать**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В соответствии с решением Общего собрания акционеров по итогам 2008 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за 2008 год

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Дивидендный период

Год: **2009**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о

выплате (объявлении) дивидендов: **04.06.2010**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **21.04.2010**

Дата составления протокола: **09.06.2010**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1.32**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **143 880 000**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **81 092 448.36**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **чистая прибыль отчетного года**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **15.09**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **56.36**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

60 (Шестьдесят) дней со дня принятия решения о выплате дивидендов;

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

на Общем годовом собрании акционеров принято решение выплачивать дивиденды в денежной форме;

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

несоблюдение акционерами эмитента Порядка выплаты дивидендов, принятого Годовым общим собранием акционеров, в соответствии с п.21.5 Устава Общества, п.4 ст.42 ФЗ РФ "Об акционерных обществах", на основании которого дивиденды по итогам 2009 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления на выплату дивидендов в Общество и Анкеты зарегистрированного лица, установленной правилами ведения реестра, регистратору Общества в случае отсутствия такой анкеты с действительными паспортными данными у регистратора Общества

Дивидендный период

Год: **2010**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **02.06.2011**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **22.04.2011**

Дата составления протокола: **07.06.2011**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **109 000 000**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **62 574 373.99**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **чистая прибыль отчетного года**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **40.17**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной

категории (типа), %: **57.4**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

60 (Шестьдесят) дней со дня принятия решения о выплате дивидендов;

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

на Общем годовом собрании акционеров принято решение выплачивать дивиденды в денежной форме;

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

несоблюдение акционерами эмитента Порядка выплаты дивидендов, принятого Годовым общим собранием акционеров, в соответствии с п.21.5 Устава Общества, п.4 ст.42 ФЗ РФ "Об акционерных обществах", на основании которого дивиденды по итогам 2010 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления на выплату дивидендов в Общество и Анкеты зарегистрированного лица, установленной правилами ведения реестра, регистратору Общества в случае отсутствия такой анкеты с действительными паспортными данными у регистратора Общества

Дивидендный период

Год: **2011**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **05.06.2012**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **20.04.2012**

Дата составления протокола: **08.06.2012**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **В связи с убытками, полученными в 2011 году принято решение дивиденды по акциям Общества по итогам 2011 года не выплачивать**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В соответствии с решением Общего собрания акционеров по итогам 2011 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за 2011 год

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

общая сумма фактически выплаченных дивидендов указана с учетом удержанного и уплаченного налога на дивиденды за вычетом дивидендов, возвращенных в связи с неполучением их акционерами эмитента.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

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

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу за 2012 год

В пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»		
Краткое наименование	ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»		
ИНН/КПП	7704081545 / 774401001		
Виды деятельности	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельности по управлению ценными бумагами, биржевого посредника на совершение товарных фьючерсных и опционных сделок, финансового консультанта		
ОКПО	17960201		
Местонахождение	119034, Москва, Всеволожский пер. д. 2, стр. 2		
Дата регистрации	03 декабря 1992 года		
Размер уставного капитала	109 000		
Разбивка уставного капитала по категориям акций			
Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
Общий объем, шт.	109 000 000	Общий объем, шт.	0
Доля в уставном капитале, %	100	Доля в уставном капитале, %	0
Номинальная стоимость, руб.	1	Номинальная стоимость, руб.	0
Объем оплаченных акций, %.	100		
Акции, находящиеся в собственности Общества, %	0		
Выпуск облигаций		Не производился	

1.1.а Филиалы и представительства:

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса	Примечание
1	Дополнительный офис (не является филиалом или представительством)	191002, Санкт-Петербург, набережная Реки Фонтанки, 52, лит а, 3н	нет	Закрыто 20.09.2012
2	Дополнительный офис (не является филиалом или представительством)	443067, Самарская обл., Самара, ул. Гагарина, 95, лит. Ж, 49	нет	Закрыто 05.09.2012
3	Дополнительный офис (не является филиалом или представительством)	344018, Ростов-на-Дону, ул. Текучева, 234, 2	нет	Закрыто 18.09.2012

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
61	76

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание акционеров Общества	Акционеры или их должным образом назначенных представителей	В соответствии с Уставом
Наблюдательный совет	Совет директоров	9 человек Председатель Совета директоров – Пороховский А.А.	В соответствии с Уставом
Коллегиальный исполнительный орган	Правление	3 человека Председатель – Бычков А.П.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Президент - Генеральный директор	Бычков Александр Петрович	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1997 №34н (в редакции от 24.12.2010), а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов не существенны, учтены в сумме арендной платы арендуемого помещения.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства нет
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	В соответствии с договором или исходя из ожидаемого срока полезного использования актива в течении которого Общество может получать экономические выгоды.
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	Линейный Коэффициент не применяется
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Не изменяется
Изменения сроков определения амортизации нематериальных активов	Не изменяется

2.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы

Научно исследовательских и опытно конструкторских работ нет.

2.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	В соответствии с нормой амортизации, указанной в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ 01.01.2002 №1 в редакции от 10.02.2010 г.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Для всех групп ОС – применяется линейный способ
Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизингового имущества нет
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Договоров лизинга нет

2.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Для всех групп(видов) применяется единый способ оценки финансовых вложений при их выбытии - ФИФО
--	--

2.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Материально – производственные при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактической себестоимости. При их выбытии способ оценки - ФИФО
---	---

2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Метод начисления
---------------------------------------	------------------

2.1.7. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Списание произведенных расходов производится на счета учета продаж (90 «Продажи»)
--	---

2.1.8. Формирование отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам - нет
Для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки, отличные от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствуют
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Используется курс иностранной валюты на дату совершения операции
Для свернутого представления денежных потоков	Свернутое представление денежных потоков: движение денежных средств клиентов по договорам о брокерском обслуживании

Денежные средства, недоступные для использования (в т.ч. открытые в пользу третьих лиц аккредитивы) отсутствуют.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, нет.

Кредитных линий, овердрафтов не предоставлено.

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:

Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от предусмотренных отсутствуют.

2.2.2 Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике нет.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	95
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	40
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2012, руб.	Иной примененный курс
Доллары США	30,3727	0
EUR	40,2286	0

3.2. Нематериальные активы (НМА)

Критерии отнесения активов к нематериальным активам отражены в Учетной политике предприятия за 2012год.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом

Наличие и движение НМА приведены в Приложении к Пояснениям к годовому балансу за 2012 год.

3.3. Основные средства

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия на 2012год.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизационная премия в налоговом учете начисляется.

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств приведены в Приложении к Пояснениям к годовому балансу за 2012 г.

3.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций: нет.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы принимаются на учет предприятия на основании принятой Учетной политики на 2012 год.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов ФИФО.

Наличие и движение запасов приведены в Пояснениях к годовому балансу за 2012 год.

3.5. Финансовые вложения

Общество имеет долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в долевы и долговые ценные бумаги.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость, в соответствии с Учетной политикой Общества, определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Наличие и движение финансовых вложений приведены в Приложении к Пояснениям к годовому отчету за 2012 год.

3.5.1. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Группа (вид)	Стоимость
Долговые ценные бумаги	866 452
Долевые ценные бумаги	1 229 227

3.5.2. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

Группа (вид)	Стоимость
Долговые ценные бумаги	0
Долевые ценные бумаги	855 476
Доля участника	26 185
Паи	146 150

3.5.3. Финансовые вложения, переданные другим организациям (взнос в уставный капитал, безвозмездная передача и т.д., кроме продаж)

Вид финансовых вложений	Стоимость	Организация
Долевые иностранные ценные бумаги переданы в заем по Соглашению о займе ценных бумаг	90 997	KAS BANK N.V.

3.5.4. Долговые ценные бумаги

Вид ценных бумаг	Оценка по дисконтированной стоимости	Величина дисконтированной стоимости	Примененные способы дисконтирования	Сроки погашения
Облигации	-	-	-	24.08.2017

Намерение удерживать ценные бумаги до погашения отсутствует.

3.5.5. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии

Финансовые вложения	Способ оценки до их выбытия	Способ оценки при их выбытии	Последствия изменения способов оценки
Ценные бумаги	Первоначальная стоимость	ФИФО	отсутствуют

3.5.6. Структура финансовых вложений

Группировка финансовых вложений	Доля, %
По характеру	
долевые	70
долговые	21
прочие (депозитные счета, открытые в банке)	9
По форме	
акции	63
облигации	21
паи	4
заем ЦБ	3
прочие (депозитные счета, открытые в банке)	9

По типу эмитента	
государственные ЦБ	0
муниципальные ЦБ	0
корпоративные ЦБ	84
ЦБ иностранных эмитентов	7
Прочие (депозитные счета, открытые в банке, паи)	9
По типу дебитора	отсутствуют
юр. лица	-
физ. лица	-
В т.ч. работники общества	-

3.5.7. Потенциальные финансовые риски

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	высокая	Низкая	Средняя	Низкая, компания не кредитруется
Причины возникновения рисков	снижение курсовой стоимости рубля по отношению к др. валютам	рост процентных ставок по облигациям	снижение стоимости акций, входящих в состав активов УК	размещение денежных средств на счетах банков и биржевых учреждениях, которые имеют высокий уровень надежности
Политика управления рисками	диверсификация активов по различным валютам	увеличение в активах доли облигаций с короткой дюрацией, диверсификация вложений в облигации надежных заемщиков	диверсификация портфеля с включением ценных бумаг с низкой взаимной корреляцией, прогноз динамики фондового рынка на конец отчетного периода	отслеживание финансовых показателей контрагентов
Методы оценки рисков	прогноз валютных курсов на конец отчетного периода	прогноз базовых процентных ставок и средней ставки по корпоративным облигациям	VAR и iVAR	финансовый анализ отчетности банков-контрагентов
Показатели концентрации рисков	Около 97% активов подвержено данному риску полностью, 3% - частично (вложены в акции российской компании, которые имеют высокую ликвидность)	Около 10% активов подвержено данному риску, вложения осуществлены в ценные бумаги 1 эмитента	Около 25% активов подвержена данному риску, вложения осуществлены в ценные бумаги 3 эмитентов, численный расчет возможно провести методами iVar	низкие, высокая доля надежных банков-контрагентов

3.5.8. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2012 г. Общество осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок. На 31.12.2012 г. открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок нет.

3.5.9. Изменение оценочного резерва

Оценочное значение	Влияние на БО за отчетный период	Влияние на БО в будущем	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
Резервы под	+	-	-

обесценение			
-------------	--	--	--

3.6. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займов, кредитов и прочих обязательств нет.

3.7. Оценочные резервы

3.7.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
ООО «Русинтерьер»	402	0	0	402
ОАО «Парнас-М»	70 070	0	0	70 070
ОАО «Амурметалл»	0	39 827	0	39 827

Итого резерв по сомнительной задолженности 110 299 тыс. руб.

На 31.12.2012 г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность за ОАО «Амурметалл» в сумме 39 827 тыс. руб.

В том числе

Сумма основного долга 29 299 тыс. руб.

НКД до 22.12.2009 г. 2 053 тыс. руб.

Проценты с 23.12.2009 по 31.12.2012 г. 8 475 тыс. руб.

Погашение дебиторской задолженности осуществлялось по Мировому соглашению, заключенному между ОАО «Амурметалл» и кредиторами. В мае 2012 года ОАО «Амурметалл» не произвело очередной платеж, в июне было подано заявление должника о признании не состоятельным (банкротом), 30.08.2012 г. введена процедура наблюдения. Арбитражный суд Хабаровского края определил включить требования ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в третью очередь реестра требований кредиторов ОАО «Амурметалл» в размере 38 941 тыс. руб. (накопленная задолженность на 30.08.2012 г.), На 31.12.2012 г. в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Амурметалл».

3.7.2. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создаются.

3.7.4. Величина и движение других оценочных резервов

Вид обязательства, по которому создается резерв	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Расходы по предстоящей оплате отпусков	4 827	4 294	8 731	4 294

3.7.5. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

3.7.5. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Наименование	2012 год	2011 год
Базовая прибыль/убыток на одну акцию	0,14021 руб.	-2,5057 руб.

Разводненной прибыли нет.

Корректировки базовой и разводненной прибыли не проводились.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
Арутюнян Александр Тельманович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо является членом коллегиального

	исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Большаков Иван Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Бычков Александр Петрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Гончаренко Любовь Ивановна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Капанова Лидия Федоровна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Карабанова Нэлли Аркадьевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Манасов Марлен Джеральдович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Пороховский Анатолий Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Родионов Иван Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Тепляшина Светлана Михайловна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Закрытое акционерное общество «НАЦОКИН»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Закрытое акционерное общество «НОВОДЕВИЧИЙ»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Закрытое акционерное общество «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ABR Financial B.V.	Акционерное общество имеет право распоряжаться

	<p>более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Викигудс»	<p>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
ООО «Теледайн»	<p>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
ООО «Сапиента»	<p>Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Ахремкина Лилия Константиновна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Чумакова Татьяна Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Семенова Елена Вильямовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Ильина Ольга Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Карбанова Елена Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Блондел Джон Александр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Боб Твилхар	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Беденков Дмитрий Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Леонтьева Светлана Вячеславовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

4.2. Виды операций между группами связанных сторон (ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дочерние хозяйственные общества	Аренды помещения (управленческие расходы/выручка)	8 582	0	Расчеты завершены безналично в 2013 г.	0	0
	Брокерские и депозитарные услуги (выручка/расходы по приобретению и реализации ценных бумаг)	159	0	Расчеты завершены безналично в 2013 г.	0	0
	Аренда ПО (выручка/управленческие расходы)	5	0	Расчеты завершены, безналично в 2013 г.	0	0
	Получение брокерских услуг от брокера ABR Financial B.V. (выручка/управленческие расходы)	874		Расчеты завершены, безналично в 2013 г.		
	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	56 940	0	-	0	0
	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание с ABR Financial B.V.	9 493	0	-	0	0

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Зависимые хозяйственные общества	Брокерские и депозитарные услуги (выручка/расходы по приобретению и реализации ценных бумаг)	83	0	Расчеты завершены, безналично в 2013 г.	0	0

	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	109 806	0	-	0	0
	Предоставление займов	6 632	0	-	0	0

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал-лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместителя, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Вознаграждение	10 444
НДФЛ	1 358
Взносы во внебюджетные фонды	1 069

5. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

6. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Оценочные обязательства

	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв предстоящих отпусков
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	4 827
Величина на конец отчетного периода	4 294
Сумма, признанная в отчетном периоде	8 731
Сумма, списанная на затраты	8 199

7.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет.

7.3. Условные активы

Условных активов нет.

8. Информация по сегментам**8.1. Общая информация по сегментам**

Описание основы выделения сегментов, признанных отчетными	Выделить сегменты по выручке, себестоимости не представляется возможным, поскольку основной сегмент (выручка по дилерской деятельности) составляет 99.9% от общего объема выручки. Общехозяйственные расходы не распределяются
Случаи объединения сегментов	-
Наименование вида (группы) продукции, товаров, работ, услуг, от продажи которых организация получает выручку в каждом из отчетных сегментов, а также прочих сегментах	-
- по сегменту 1	-
- по сегменту 2	-
Случаи пересчета (невозможности пересчета) сравнительной информации при изменении структуры отчетных сегментов	-

8.2. Показатели по географическим регионам деятельности

Показатель	в РФ		За рубежом	Итого
	Москва	Регион 2	Нидерланды	
Выручка от продаж	5 950 658	-	390 167	6 340 825
Стоимость внеоборотных активов	-	-	-	-

8.3. Информация о покупателях (заказчиках)

Наименование покупателя, контрагента	Выручка/доход*	Отчетный сегмент, к которому относится выручка
ФБ ММВБ	5 950 658	Москва
ФБ РТС	1 990*	Москва
Иностранные биржи	390 167	Нидерланды
Иностранные биржи	5 098*	Нидерланды

* доход на срочном рынке

9. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

10. Совместная деятельность

Совместной деятельности нет

11. Расчеты по налогу на прибыль**11.1. Условный доход (расход)**

Прибыль (убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма (условный доход (расход))
-------------------------------------	--------------------------	---------------------------------

(39 744)	Применяются ставки 20, 15, и вычеты по дивидендам	19 035
----------	---	--------

Расшифровка	Сумма	Ставка налога	Сумма условного налога
Бухгалтерский убыток	39 744	20%	7 949
Дивиденды	55 191	20%	11 038
Доход по муниципальным облигациям	241	20%	48
ИТОГО	95 176	20%	19 035

Расшифровка	Сумма	Ставка налога	(ОНА)
Налоговый убыток	276 285	20%	(55 257)

11.2. Постоянные разницы

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Превышение расходов в бухгалтерском учете	(740 018)	20%	(148 004)
Превышение расходов в налоговом учете	726 147	20%	145 229
Превышение доходов в бухгалтерском учете	833 024	20%	166 605
Превышение доходов в налоговом учете	(639 014)	20%	(127 803)
ИТОГО	180 139	20%	36 028

11.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Превышение расходов в налоговом учете	1240	20%	248
Убыток от реализации ОС	(342)	20 %	(68)
Списание убытка от реализации ОС	71	20 %	14
ИТОГО	969	20 %	194

Итого

Временные разницы:

ОНА (55 257)

ОНО 194

Постоянные разницы:

ПНО 36 028

11.4. Постоянные разницы, возникшие в прошлых периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Превышение доходов в бухгалтерском учете	499 035	20%	99 807
Превышение расходов в налоговом учете	(438 520)	20%	(87 704)
ИТОГО	60 515	20%	12 103

11.5. Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Превышение расходов в	(912)	20 %	(182)

бухгалтерском учете			
Превышение расходов в налоговом учете	801	20 %	160
ИТОГО	111	20 %	(22)

11.6. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Причин изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.

11.7. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

Выбывших отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием актива или обязательства нет.

12. Денежные средства

12.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	
Наличные денежные средства	0
Средства на счетах в рублях	699 698
Средства на счетах в иностранной валюте	31 086
Депозиты до востребования	0
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	0
ИТОГО	730 784

Сумма влияния пересчета средств в иностранной валюте за 2012 г.

Положительная курсовая разница 105 542 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница 105 572 тыс. руб.

Итого 30 тыс. руб. – отрицательная разница.

Пересчет потоков средств в иностранной валюте производится на дату совершения операций, пересчет остатков по курсу на отчетную дату.

По строке 4114 «Прочие поступления Отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) за 2012 г учтены: поступления НКД по облигациям в сумме 27 830 тыс. руб.,

изменение остатков денежных средств на счетах клиентов свернуто в сумме 414 250 тыс. руб.

(на счета клиентов введено денежных средств 3 063 144 тыс. руб., выведено 2 648 894 тыс. руб.),

погашение дебиторской задолженности эмитентов 8 039 тыс. руб.,

возврат средств из бюджета 35 389 тыс. руб.,

и прочие поступления в сумме 14 548 тыс. руб.

По строке 4125 «Прочие платежи» ОДДС за 2012 г. учтены платежи:

за ценные бумаги свернуто в сумме 6 011 858 тыс. руб.,

в бюджет за исключением налога на прибыль в сумме 15 184 тыс. руб.

во внебюджетные фонды 17 484 тыс. руб.

По строке 4225 учтены платежи за приобретение:

доли Участника в ООО «ВОБОТ» в сумме 6 000 тыс. руб.,

доли Участника в ООО «Теледайн» в сумме 18 180 тыс. руб.

Доли Участника в ООО «Викигудс» в сумме 5 000 тыс.руб.,

акций ЗАО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» (бывшее ЗАО «ХАЙ КЛАСС») в сумме 69 740 тыс. руб.,

акций «ABR Financial B.V.» в сумме 78 569 тыс. руб.

12.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

13. Прочие сведения

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №32н, доходы признаются в организации по методу начисления.

13.1. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет.

13.2. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет

13.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Дилерская деятельность	6 337 639	6 200 684
Брокерская деятельность	2 230	0
Депозитарная деятельность	200	0
Доверительное управление	445	0
Прочие услуги	311	0
ИТОГО	6 340 825	6 200 684

13.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):

Прочие доходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Процентный доход/расход	117 632	42 634
Доходы от участия в других организациях	55 191	0
Доходы/расходы, полученные на срочном рынке	64 867	57 780
Корректировка финансовых вложений	552 893	676 059
Курсовые разницы	105 686	105 581
Оценочные резервы по сомнительной задолженности эмитентов, созданные на 31.12.2012 г.	280 130	40 010
Резервы под обесценение финансовых вложений, созданные на 31.12.2012 г.	0	0
Прочие доходы/расходы	8 117	240 940
ИТОГО	1 184 516	1 163 004

13.5. Затраты на производство

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н, расходы признаются в организации по методу начисления. Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2012 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

Расшифровку затрат по статьям расходов смотри в Приложении к Пояснениям к годовому балансу за 2012 год.

13.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2012 году безнадежной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженности, которые могли бы быть отнесены на финансовый результат не было.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности смотри в Приложении к Пояснениям к годовому бухгалтерскому балансу за 2012 год.

13.7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

по полученному в залог имуществу

Вид актива, по которому получены обеспечения	Балансовая стоимость актива	Вид имущества	Договорная стоимость имущества	Справедливая стоимость имущества	Права и возможности использования имущества
Долевые иностранные ценные бумаги	90 996	Долевые иностранные ценные бумаги	0	2 929	нет
		Долговые иностранные ценные бумаги	0	53 646	нет

13.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Полученные – всего, в том числе:	56 575	168 699	0
Долевые иностранные ценные бумаги	2 929	127 711	0

Долговые иностранные ценные бумаги	53 646	40 988	0
------------------------------------	--------	--------	---

13.9. Сумма обязательств по выданным собственным вексям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены

Суммы обязательств по выданным собственным вексям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены - нет.

14. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

Президент - Генеральный директор
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Бычков А.П.

Главный бухгалтер
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Карабанова Н.А.

19 февраля 2013 г.