

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Код эмитента: 00409-А

за 1 квартал 2010 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

И.о. Президента-Генерального директора ОАО "ИК
РУСС-ИНВЕСТ"

Дата: 14 мая 2010 г.

_____ А.Т.Арутюнян
подпись

Главный бухгалтер

Дата: 14 мая 2010 г.

_____ Н.А. Карабанова
подпись

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.ru**

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

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	7
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	7
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	12
1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	16
1.5. Сведения о консультантах эмитента	16
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	17
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	18
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	18
2.2. Рыночная капитализация эмитента	19
2.3. Обязательства эмитента.....	19
2.3.1. Кредиторская задолженность.....	19
Структура кредиторской задолженности эмитента	19
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	21
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	21
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	21
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	21
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	21
2.5.1. Отраслевые риски	22
2.5.2. Страновые и региональные риски	23
2.5.3. Финансовые риски	23
2.5.4. Правовые риски.....	25
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	25
III. Подробная информация об эмитенте	27
3.1. История создания и развитие эмитента.....	27
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	27
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	28
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	29
3.1.4. Контактная информация.....	30
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	30
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	30
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	30
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	30
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	31
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	32
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	33
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	34
3.2.6. Совместная деятельность эмитента.....	34
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	34
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	35
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	36
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	42
3.6.1. Основные средства.....	42
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	44
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	44
4.1.1. Прибыль и убытки	44
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	45
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	45
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	47
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	47
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	48
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	49
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	50
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	51
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	53
4.5.2. Конкуренты эмитента	54
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	54
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	54
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	59
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	59
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	69
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	70
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	74
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	76
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	78
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	84
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	85
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	86
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	86
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	86
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	86
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	87
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	87
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	88
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	

.....	90
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	90
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	92
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	92
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал	117
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год	122
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	122
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	129
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	129
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	136
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	136
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	136
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ...	136
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	137
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	137
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	142
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	144
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	146
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	146
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	146
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	149
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	149
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.....	149
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	149
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	149
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	149
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	149
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	149
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	150
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	150
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	153
8.9.1. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет	153
8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход.....	156
8.10. Иные сведения	157

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	157
---	-----

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 эмитента

ФИО	Год рождения
Арутюнян Александр Тельманович	1959
Бабко Елена Николаевна	1955
Бычков Александр Петрович	1961
Гончаренко Любовь Ивановна	1957
Капранова Лидия Федоровна	1953
Пороховский Анатолий Александрович	1943
Родионов Иван Иванович	1953
Сумин Георгий Александрович (председатель)	1961
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	1943

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: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО**

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

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702810838100101418**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный, открыт в Вернадском ОСБ 7970**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской**

Федерации (Открытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО**

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

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810238260100031**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный, открыт в Киевском ОСБ № 5278**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО**

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

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810938260100030**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный (специальный депозитарный счет), открыт в Киевском ОСБ № 5278**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО**

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

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810338260100041**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный (Д.У.), открыт в Киевском ОСБ № 5278**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Сбербанк России ОАО**

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

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40701810038260100040**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный (специальный брокерский счет), открыт в Киевском ОСБ № 5278**

Сведения о кредитной организации

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

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

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

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.17/1**

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.17/1**

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.17/1**

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 "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

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 РЦ ОРЦБ (для учета собственных средств)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская Кредитная Организация закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

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 РЦ ОРЦБ (для учета средств клиентов)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская Кредитная Организация закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр.8*

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *40701810005200000655*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *счет участника РЦ ОРЦБ (Д.У.)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская Кредитная Организация "Расчетная палата РТС" (Общество с ограниченной ответственностью)*

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

Место нахождения: *127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9, стр.1*

ИНН: *7710298190*

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" (Общество с ограниченной ответственностью)*

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

Место нахождения: *127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9, стр.1*

ИНН: *7710298190*

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" (Общество с ограниченной ответственностью)*

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

Место нахождения: *127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9, стр.1*

ИНН: 7710298190

БИК: 044583258

Номер счета: 30214810100000000649

Корр. счет: 30103810200000000258

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

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

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

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) 788-5567***

Факс: ***(495) 788-5569***

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

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

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

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения

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

Полное наименование: ***Российская коллегия оценщиков (Некоммерческое партнерство)***

Место нахождения

115035 Россия, Москва, Софийская набережная 34"В" оф. 505

Полное наименование: ***Некоммерческое партнерство «Сообщество оценочных компаний «СМАО» (НП «СМАО»)***

Место нахождения

125315 Россия, Москва, Ленинградский проспект 72 стр. 4 оф. 2404

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

международная ассоциация Baker Tilly International, Российско-германская внешнеторговая палата.

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

Год

1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009

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.

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:

Общество с ограниченной ответственностью "Бейкер Тилли Русаудит" в рамках договора, заключенного эмитентом с данным аудитором на оказание консультационных услуг, осуществляет текущее консультационное обслуживание эмитента по его финансовым, налоговым, бухгалтерским и правовым вопросам деятельности эмитента в соответствии с требованиями Закона РФ № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности" от 07.08.2001г. в редакции от 03.11.2006 г.

В отчетном квартале консультационные услуги не оказывались.

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

Размер вознаграждения ООО "Бейкер Тилли Русаудит" определяется исходя из ставок за 1 час работы соответствующего специалиста и количества затраченного специалистами времени в соответствии с договором на оказание консультационных услуг

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

2005 - 476 109,32 руб.; 2006 - 373 000 руб.; 2007 - 696 000 руб.; 2008 - 916 000,00 руб.; 2009 - 916 000,00 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, Россия, г. Москва, Олимпийский проспект, д.18/1, к.3035**

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **(495) 937-4477**

Факс: **(495) 937-4400**

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

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

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

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения

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

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

Ассоциация российских банков (Association of Russian Banks), Французская Торгово-Промышленная Палата в России (French Chamber of Commerce and Industry in Russia - Club France), Национальный совет по корпоративному управлению (National Council on Corporate Governance); Российский союз промышленников и предпринимателей (Russian Union of Industrials and Entrepreneurs- RSPP).

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

Год
2003
2004
2005
2006
2007
2008

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. Его основные условия изложены выше в разделе, относящемся к информации об Обществе с ограниченной ответственностью "Бейкер Тилли Русаудит". 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 аккредитованных консультантов, список которых и основные условия отбора ежегодно утверждается комитетом по финансам и аудиту Совета директоров ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

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 аудитору по итогам каждого из пяти последних завершаемых финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

Размер вознаграждения аудиторов определяется в соответствии с заключенными соглашениями с учетом требований действующего законодательства, обеспечивающих независимость аудитора. Размер вознаграждения аудиторов утверждается Советом директоров эмитента. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого из последних пяти завершаемых финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

2005 - 1 127 532,13 руб.; 2006 - 2 070 276,34 руб.; 2007 - 2 670 528,80 руб.; 2008 - 3 070 360,00 руб.; 2009 - 1 535 180,00 руб.

Расчетная стоимость услуг по договору на оказание услуг по проведению аудита

консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2009 год составляет 3070360 руб. с учетом НДС. Окончательная оплата услуг ЗАО «КПМГ» будет осуществлена во II квартале 2010 года в размере 1 535 180 рублей без учета НДС.

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 аудитору (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 07.08.2001г. № 119-ФЗ (в редакции. Федеральных законов от 14.12.2001 N 164-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ), согласно статье 12 которого аудит не может осуществляться:

- 1) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- 2) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);
- 3) аудиторскими организациями, руководителями 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 финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- 4) аудиторскими организациями, руководителями 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 финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- 5) 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 организаций, филиалов и представительств, указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);
- 6) аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудиторской проверки, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности физическим и юридическим лицам, - в отношении этих лиц.

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики эмитентом не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения в отношении финансового консультанта на рынке ценных бумаг, оказывающего эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "ХАЙ КЛАСС"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ХАЙ КЛАСС"**

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

ИНН: **7704011890**

ОГРН: 1037739445809

Телефон: (495) 363-9382

Факс: (495) 363-9384

Адрес электронной почты: mail@highklass.ru

Сведения о наличии у лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

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

Номер: **077-06852-010000**

Наименование вида (видов) деятельности: **дилерская деятельность**

Дата выдачи: **15.07.2003**

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

Номер: **077-06852-010000**

Наименование вида (видов) деятельности: **дилерская деятельность**

Дата выдачи: **15.07.2003**

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

Подготовка документов, необходимых для государственной регистрации дополнительного выпуска акций, в том числе:

а) подготовка текста решения о выпуске акций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе;

б) подготовка текста проспекта ценных бумаг Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе;

в) подготовка текста отчета об итогах выпуска акций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе;

г) подготовка проектов решений уполномоченных органов Эмитента, необходимых для организации дополнительного выпуска акций и подготовки отчета об итогах выпуска акций.

Консультирование Эмитента по вопросам, связанным с принятием его уполномоченными органами всех решений, необходимых для организации выпуска акций в соответствии с законодательством Российской Федерации, мониторинг раскрытия Эмитентом информации в связи с организацией дополнительного выпуска акций, подготовкой решения о выпуске и проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска акций.

Консультирование Эмитента по вопросам формирования пакета документов для регистрации решения о выпуске акций, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска акций.

Предоставление Эмитенту иных услуг, которые в соответствии с Постановлением ФКЦБ России от 18 июня 2003 г. № 03-30/пс должны предоставляться участниками рынка ценных бумаг, оказывающими услуги финансового консультанта на рынке ценных бумаг на дату заключения договора с Эмитентом, в том числе:

а) подписание проспекта ценных бумаг Эмитента;

б) при размещении акций - утверждение ведомостей приема заявок и итоговой ведомости заявок на покупку акций, которые составляются Эмитентом;

в) подписание отчета об итогах выпуска акций.

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Стоимость чистых активов эмитента	3 829 052 309.12	4 340 021 154.75	4 213 733 797.48	2 627 816 115.93	3 533 806 824.56	3 712 500 038.82
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	10.54	10.74	15.61	19.94	19.59	19.64
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	10.53	10.73	15.6	19.91	19.57	19.63
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	0	0	0	0	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0	0	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1 397.55	1 190.19	472.68	57.35	17.17	12.36
Доля дивидендов в прибыли, %	19.13	19.97	100	0	0	0
Производительность труда, руб./чел	305 415 646.09	1 015 418 828.76	557 019 979.62	119 024 635.06	55 296 858.1	33 275 502.96
Амортизация к объему выручки, %	0.0268	0.03	0.01	0.00281	0.19	0.08

При расчете доли дивидендов в прибыли к расчету принимаются объявленные (начисленные) дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершеного финансового года. Выплата дивидендов за 2007 год осуществлялась как за счет прибыли прошлых лет, так и за счет прибыли отчетного года. Решение о начислении и выплате дивидендов по итогам 2009 года по состоянию на конец 1 квартала 2010 года не принималось.

Анализ динамики финансовых показателей эмитента за последние пять лет дает основания сделать вывод о стабильности финансового положения эмитента. Структура пассивов эмитента характеризуется отсутствием процентного долга. Просроченной задолженности эмитент не имеет. Доля привлеченных средств за последние пять лет выросла почти в два раза – с 10,54% до 19,64%. Основная доля задолженности эмитента имеет краткосрочный характер и составляет более 99% от общей суммы задолженности на конец 1 квартала 2010г. За последние пять лет показатель оборачиваемости дебиторской задолженности характеризуется высокой волатильностью. Диапазон колебаний коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности за последние пять лет составил от 17,17 до 1397,55, что характеризует значительный рост колебания торгового оборота по годам. В 2005-2006гг. оборачиваемость дебиторской задолженности выросла в результате увеличения операционной активности эмитента по основному направлению деятельности и роста выручки от продаж. На конец 1 квартала 2010 года данный показатель опустился до минимального за последние пять лет уровня, что отражает рост доли долгосрочных финансовых вложений в структуре инвестиционного портфеля эмитента. Доля дивидендов в прибыли с 2005 по 2007г. имела тенденцию к росту. Однако, падение капитализации российского фондового рынка в 2008г. вследствие кризиса не позволило эмитенту осуществить выплаты по итогам работы. Производительность труда также стабильно высока. Доля амортизации в выручке минимальна в связи со специализацией эмитента.

Анализ динамики финансовых показателей эмитента за последний отчетный период (на конец 1 квартала 2010 года) по сравнению с 1 кварталом 2009 года свидетельствует о стабильном уровне

показателей финансовой независимости и кредитоспособности эмитента. Стоимость чистых активов эмитента за год выросла на 31,2% и составила 3,712 млрд. рублей. Рост стоимости чистых активов, в первую очередь, связан с увеличением нераспределенной прибыли от положительной переоценки финансовых вложений. Показатель отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам в процентах увеличился незначительно - с 18,55% до 19,64%. Текущее значение данного показателя по-прежнему значительно ниже рекомендуемого норматива (50%), что характеризует высокую финансовую устойчивость эмитента. Основная доля задолженности эмитента имеет краткосрочный характер, что отразилось в пропорциональном увеличении отношения краткосрочных обязательств к капиталу и резервам в 1 квартале 2010 г. по сравнению с 1 кварталом 2009 г. с 18,55% до 19,63% и представляет собой задолженность перед учредителями. Однако, учитывая, что задолженность перед учредителями, которая составляет более 60% всей краткосрочной кредиторской задолженности общества, в силу технического характера может быть долгосрочной, угрозы для платежеспособности компании нет.

За последний год показатель оборачиваемости дебиторской задолженности значительно вырос, что характеризует рост долгосрочных финансовых вложений в структуре активов эмитента. Оборачиваемость дебиторской задолженности выросла в 1 кв. 2010г. по сравнению с 1 кв. 2009г. более чем в 5 раз в результате роста операционной активности эмитента по основному направлению деятельности и увеличению торгового оборота вследствие благоприятной ситуации на рынке ценных бумаг. По итогам 2008 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение не выплачивать дивиденды в силу отрицательной переоценки активов по итогам отчетного года. На конец 1 кв. 2010г. решения о выплате дивидендов по итогам работы эмитента за 2009г. еще не было. Производительность труда за рассматриваемый период также выросла из-за роста торгового оборота. Доля амортизации в выручке минимальна в связи со специализацией эмитента.

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 80% стоимости активов компании, а состояние активов и пассивов эмитента отвечает задачам его финансово-хозяйственной деятельности.

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 расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	1 кв. 2010
Рыночная капитализация, руб.	87 486 250	2 071 000 000	4 307 156 800	4 008 647 220	3 638 773 160	3 721 591 360

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:

Рыночная капитализация эмитента рассчитана по данным Биржевого рынка ОАО «РТС». Поскольку акции эмитента по состоянию на 31.12.2005 года не обращались на открытом рынке и не были включены в листинг фондовых бирж России, рыночная капитализация на эту дату определяется как произведение количества размещенных акций эмитента на цену размещения, которая составляла 1 (Один) рубль.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента

За 2009 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	577 863.28	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	587.11	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1 564 179.99	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиты	0	0
в том числе просроченные	0	х
Займы, всего	0	0
в том числе итого просроченные	0	х
в том числе облигационные займы	0	0
в том числе просроченные облигационные займы	0	х
Прочая кредиторская задолженность	242 366 105.65	0
в том числе просроченная	0	х
Итого	244 508 736.03	0
в том числе просрочено	0	х

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Указанных кредиторов нет

За 3 мес. 2010 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	268 887 661.67	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	3 860 497.09	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	8 767 266.47	0
в том числе просроченная	0	х
Кредиты	0	0
в том числе просроченные	0	х
Займы, всего	0	0
в том числе итого просроченные	0	х
в том числе облигационные займы	0	0
в том числе просроченные облигационные займы	0	х

Прочая кредиторская задолженность	0	0
в том числе просроченная	0	x
Итого	281 515 425.23	0
в том числе просрочено	0	x

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Указанных кредиторов нет

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

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

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки

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

Политика эмитента в области управления рисками:

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 (99% 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 предоплаты 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.

2.5.1. Отраслевые риски

2009 год мировая экономика встретила в состоянии рецессии. 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 оттоком 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.

Динамика российского фондового рынка в 2009 году показывает, что инвесторы постепенно переоценивают риски вложений в российские активы в сторону снижения. Так, за 2009 год индекс РТС вырос на 125,8%. При этом индекс MSCI развивающихся рынков Европы вырос почти на 79%, Азии – на 68,4%, а Латинской Америки – почти на 98%.

Несмотря на опережающий рост спроса на российские ценные бумаги в 2009 году по базовым рыночным коэффициентам российские компании торгуются с дисконтом к активам стран БРИК.

Среднее значение показателя цены к прибыли для российских компаний (P/E), входящих в индекс РТС, составляет чуть более 17 против 24 для Китая и 27 для Индии. Среднее значение показателя капитализации к собственному капиталу составляет 1,2 против 3,0 для Китая, 3,5 для Индии и 2,1 для Бразилии. В 2010г. намечилось снижение аппетита к риску и уход в качество. С января по апрель 2010 года индекс РТС вырос на 3,7% против 8,5% прироста индекс MSCI EM Europe, 3,4% прироста индекс MSCI Asia, 2,1% прироста индекс MSCI LatAm. Индекс S&P500 в числе лидеров - +7,3%.

Настороженное отношение инвесторов имеет под собой основания, обусловленными рисками углубления рецессии в российской экономике. Высокая безработица усиливает сжатие потребительского спроса, что особенно остро ощущается с начала 2010 года. Наиболее существенные риски связаны с падением цен на сырьевых рынках в результате углубления рецессии 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.

Ухудшение экономической ситуации в России привело к массовым дефолтам корпоративных заемщиков. Для минимизации данного риска Эмитент сокращает предельные лимиты вложений в долговые инструменты эмитентов с потенциально низким кредитным качеством. В случае дальнейшего ухудшения ситуации на рынке облигаций Эмитент пересмотрит лимиты и уменьшит долю вложений в корпоративные облигации и повысит долю вложений денежных средств в структуре активов компании. 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 закрывает на него лимит и перестанет проводить с ним операции.

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

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

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 силу того, что доля активов Эмитента, вовлеченных в операции на внешних рынках, составляет пока менее 5% от общей стоимости его активов, неблагоприятное изменение конъюнктуры на зарубежных фондовых биржах само по себе будет иметь незначительное 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.

2.5.2. 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 внутриполитической 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.

2.5.3. 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. В процессе осуществления текущей деятельности, Эмитент несет валютные риски, которые определяются существующей практикой торговли акциями российских компаний на Классическом рынке ОАО «Фондовая биржа РТС» (РТС), где цены акций устанавливаются в эквиваленте доллара США. Поскольку все расчеты по сделкам купли-продажи акций Эмитент осуществляет в российских рублях, в случае резкой девальвации курса российского рубля по отношению к доллару США, Эмитент несет риски увеличения стоимости покупки акций в рублевом эквиваленте. Аналогичным образом, в случае продажи акций в условиях укрепления курса рубля по отношению к доллару, рыночная стоимость акций в рублевом эквиваленте снижается.

Управление риском обесценения долговых ценных бумаг осуществляется Эмитентом путем качественного отбора объектов для инвестирования, которые должны сочетать приемлемую ликвидность и оптимальное значение дюрации. 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 проводил 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.

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 Эмитенте, на регулярной основе рассчитывается VaR портфеля акций и облигаций Эмитента с помощью программного обеспечения «Риск-Терминал». 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. Помимо показателя VaR для оценки рисков также рассчитываются показатели волатильности каждого актива в портфеле (PVaR (VaR для каждой позиции)), корреляции активов в портфеле (матрица корреляции активов), показатели чувствительности портфеля - IVaR (изменение VaR позиции при изъятии из него одного актива) и MVaR (изменение VaR позиции при изъятии из него 1 лота). Метод оценки рисков с помощью VaR включает в себя также качественный анализ риска портфеля и отдельных позиций:

- структурирование VaR портфеля по отдельным позициям (оценка вклада позиций в общий риск портфеля - marginal VaR) и по факторам риска (построение карты рисков портфеля);
- оценка чувствительности величины VaR к изменениям структуры портфеля (incremental VaR);

- *тестирование портфелей по историческим данным (бэктестинг);*
- *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 (Система для проведения стресс-тестирования реализуется в виде специальной базы данных («библиотеки сценариев»), описывающих динамику на взаимосвязанных рынках (валютном, фондовом, денежном рынках, рынке государственного долга и рынке контрактов на сырьевые товары) в периоды масштабных финансовых кризисов. Эти сценарии могут быть непосредственно применены к текущим портфелям финансовых институтов для оценки потенциальных убытков, комплексной проверки систем контроля за рисками и готовности корпоративной системы управления в целом к принятию мер оперативного реагирования);*
- *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 - бэктестинг. 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. На основании получаемых значений PVaR и доходности портфеля проводится оптимизация по критерию максимизации значения Return-to-VaR. Данная операция позволяет оптимизировать портфель активов с точки зрения наибольшего дохода на минимальный уровень риска портфеля.

2.5.4. 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 5% 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.

2.5.5. 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. 2010г. просрочку допустили шесть эмитентов, чьи облигации находятся в портфеле Эмитента. С двумя эмитентами (ООО «Промтрактор-Финанс» и ООО «Торговый дом «Русские масла»), обязательства которых перед Эмитентом составляли 99,75 млн. руб., достигнуты соглашения о реструктуризации задолженности. Несмотря на достижение указанного соглашения, риск невозврата указанной суммы сохраняется в силу сложного финансового положения данных

обществ. С остальными четырьмя эмитентами (ОАО «Парнас-М», ОАО «Амурметалл», ООО «МЛК-Финанс» и ЗАО «МАРТА ФИНАНС»), сумма обязательств которых перед Эмитентом на конец 1 кв. 2010 г. составила свыше 310,97 млн. руб., Эмитент ведет судебные споры по взысканию данной задолженности. Данный риск является контролируемым, поскольку сумма указанных обязательств составляет 8,38% от стоимости чистых активов 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 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. Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» в марте 2009 г. было принято решение о продлении аккредитации ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в качестве уполномоченного финансового консультанта в ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» сроком на три года, что устраняет риск прекращения деятельности Эмитента по данному направлению.

Риск, связанный с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента отсутствует.

У Эмитента нет клиентов, 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. С кредитным риском Эмитент сталкивается в процессе совершения операций купли-продажи ценных бумаг на внебиржевом рынке, где имеется риск неисполнения обязательств по поставке ценных бумаг или оплате со стороны контрагента по сделкам, а также в случае заключения депозитного договора или договоров о ведении текущих банковских счетов.

Для минимизации кредитного риска установлен список контрагентов, с которыми разрешено осуществлять сделки купли-продажи ценных бумаг. Все контрагенты разделены на две группы – Прайм-брокеры и прочие контрагенты. Трейдерам Эмитента разрешено осуществлять покупку акций и облигаций на условиях предоплаты только у Прайм-брокеров РТС, а продажу акций и облигаций без предоплаты только надежным контрагентам на условиях ППП. Для определения надежности контрагентов, которым возможна продажа акций без предоплаты, используются следующие критерии:

- Компания должна быть членом РТС и иметь индивидуальный рейтинг Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) от AAA (максимальная надежность) до A (высокая надежность)
- Собственный капитал компании-контрагента составляет не ниже 40 млн. рублей
- Оборот биржевой и внебиржевой торговли ценными бумагами по данным НАУФОР составляет ежеквартально не менее 1 млрд. рублей
- У компании-контрагента отсутствуют прецеденты нарушения договорных обязательств по сделкам купли-продажи ценных бумаг с другими профессиональными участниками, которые стали в том числе предметом разбирательства дисциплинарной комиссии РТС или дисциплинарного комитета НАУФОР
- Между Эмитентом и компанией-контрагентом установлены индивидуальные торговые лимиты

• Коэффициент автономии составляет для инвестиционных компаний – не ниже 20%, а аналогичный для банков коэффициент достаточности капитала составляет не менее 10%. 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, утверждаются на Комитете по управлению рисками и представляются в виде проекта приказа 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 которых указан во Внутреннем регламенте по управлению рисками. В случае, если показатели не выдерживаются хотя бы по 2 нормативам из представленного списка, данный объект инвестиций попадает в категорию повышенного риска и лимиты на такие инструменты могут быть закрыты.

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. 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.

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

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"*

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

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.

- неохраняемые 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.
- неохраняемые 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); OPEN JOINT-STOCK COMPANY «INVESTMENT COMPANY IC RUSS-INVEST» (на английском языке).**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" (на русском языке); OJSC «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 регистрации: **02.12.2002**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

по состоянию на дату окончания отчетного квартала: 17 (Семнадцать) лет 4 месяца.

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") ОАО ЧИФ "РУСС-ИНВЕСТ" был переименован на 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. 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.

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: **119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2

Адрес для направления корреспонденции

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.ru**

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) 6373908**

Факс: **(495) 6373908**

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

Адрес страницы в сети Интернет: **www.russ-invest.ru**

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

Коды ОКВЭД
65.23
67.12
67.13
70.11
70.12

70.20
70.32
71.33
72.20
74.84
72.30
72.40
72.60
74.13
74.14
74.15

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.*

Наименование вида продукции (работ, услуг): *дилерская деятельность - осуществление от своего имени и за свой счет сделок по покупке и продаже ценных бумаг*

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	14 961 725 911	49 755 522 609.389999	32 864 178 797.439999	7 260 502 738.59	3 204 697 397.14	1 929 396 773.35
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	99.9757	97.29	96	89.33	99.92	99.97

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

- в 2005 году доходы эмитента по сравнению с 2004 годом увеличились на 50,27%, из-за изменений текущей ситуации на рынке ценных бумаг;
- в 2006 году доходы эмитента по сравнению с 2005 годом увеличились на 234,2%, из-за изменения политики эмитента в части управления ликвидностью;
- в 2007 году доходы эмитента по сравнению с 2006 годом уменьшились на 0,34%, из-за изменений текущей ситуации на рынке ценных бумаг;
- в 2008 году доходы эмитента по сравнению с 2007 годом уменьшились на 77,91 %, из-за изменений текущей ситуации на рынке ценных бумаг;
- в 2009 году доходы эмитента по сравнению с 2008 годом уменьшились на 55,83%, из-за изменений текущей ситуации на рынке ценных бумаг;
- в 1 квартале 2010 года доходы эмитента по сравнению с 1 кварталом 2009 года увеличились на 491,99 % 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 040 Формы № 2 бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках».

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2009	2010, 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)	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	100	100

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 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 01.04.2010г.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2009 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 отчетный квартал

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:

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 корпоративных облигаций,
- 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 фондовом рынке 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 уделит 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 лицензий

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

Номер: **177-06310-100000**

Наименование вида (видов) деятельности: **брокерская деятельность**

Дата выдачи: **10.12.2002**

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

Номер: **177-06312-010000**

Наименование вида (видов) деятельности: **дилерская деятельность**

Дата выдачи: **10.12.2002**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер: **077-08757-000100**

Наименование вида (видов) деятельности: **депозитарная деятельность**

Дата выдачи: **29.11.2005**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер: **177-11769-001000**

Наименование вида (видов) деятельности: **деятельность по управлению ценными бумагами**

Дата выдачи: **13.11.2008**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер: **1436**

Наименование вида (видов) деятельности: **лицензия биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле**

Дата выдачи: **17.09.2009**

Дата окончания действия:

Бессрочная

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

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент продолжает совершенствовать внутреннюю инфраструктуру, необходимую для эффективной работы с клиентами, стремится сохранить объемы операций с ценными бумагами за счет своих собственных и клиентских средств (прежде всего на ММВБ) и развивает новые направления работы. В частности, компания продолжает развивать паевые инвестиционные фонды под управлением ЗАО «УК РУСС-ИНВЕСТ», расширяет свою

деятельность на зарубежных рынках ценных бумаг, осуществляя операции через свою дочернюю компанию *ABR Financial*, и концентрирует свое внимание на доверительном управлении активами. 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 промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

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

Год начала участия: **1999**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена Саморегулируемой организации эмитент принимает участие в работе НАУФОР, вносит на рассмотрение Правления, Совета директоров и Совета НАУФОР, предложения и замечания, 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.

Срок участия эмитента в НАУФОР не определен.

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

Год начала участия: **2004**

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.

Срок участия эмитента в РСПП не определен.

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

Год начала участия: **2003**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

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

Срок участия эмитента в АМР не определен.

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

Год начала участия: **2006**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

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

Срок участия эмитента в АПИ не определен.

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

Год начала участия: **2007**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена ТПП РФ эмитент принимает участие в деятельности его комитетов,

*способствует налаживанию партнерских отношений.
Срок участия эмитента в ТПП РФ не определен.*

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

Год начала участия: *2007*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

В качестве члена АНД эмитент принимает участие в его деятельности в качестве членов и руководителей комитетов, рабочих групп, формируемых АНД для разработки и продвижению рекомендаций и практических решений для российских компаний, органов власти и экспертных институтов.

Срок участия эмитента в АНД не определен.

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

Год начала участия: *2007*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

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

Срок участия эмитента в АЕБ не определен.

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

Год начала участия: *2009*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

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

Срок участия эмитента в CCIFR не определен

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

Год начала участия: *2008*

Роль (место) и функции эмитента в организации:

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

Срок участия эмитента в RBCC не определен.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

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*

Дочернее общество: *Да*

Зависимое общество: *Нет*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *эмитент в силу преобладающего участия в его уставном капитале имеет возможность определять решения,*

принимаемые данным обществом

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **65.71**

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

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

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

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

Описание основного вида деятельности общества: сдача внаем собственного недвижимого имущества

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение акций данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Тепляшина Светлана Михайловна	1971	0.01149	0.01149

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**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент в силу преобладающего участия в его уставном капитале имеет возможность определять решения, принимаемые данным обществом**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

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

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

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

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

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

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение 100 % уставного капитала данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Ильина Ольга Николаевна	1974	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**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент в силу преобладающего участия в его уставном капитале имеет возможность определять решения, принимаемые данным обществом**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

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

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

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

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

Описание основного вида деятельности общества: управление ценными бумагами, управление паевыми инвестиционными фондами.

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение 100% уставного капитала данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Буторин Алексей Леонидович	1977	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**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент, не обладая более 20% акций данного общества, иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые данным обществом**

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

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **0.011**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.257431**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.257431**

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

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

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение акций данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Грашина Светлана Юрьевна (председатель)	1965	0.0003	0.0003
Семенова Елена Вильямовна	1961	0.0056	0.0056
Торгушина Елена Михайловна	1950	0	0

Кириченко Елизавета Юрьевна	1979	0	0
Аленичев Владимир Юрьевич	1973	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Семенова Елена Вильямовна	1961	0.0056	0.0056

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Рязаньнефтехимпродукт"**

Место нахождения

390011 Россия, Рязань, Южный промузел 8ж

ИНН: **6228007653**

ОГРН: **1026200951303**

Дочернее общество: **Нет**

Зависимое общество: **Да**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций данного общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **38.01**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **50.68**

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

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

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

Производство и реализация малотоннажной товарной продукции на основе нефтяного и химического сырья (масел, присадок, смазок, эмульсолов, спец. жидкостей, и т.п.).

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение 100% уставного капитала данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

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

Арутюнян Александр Тельманович	1959	0.010202	0.010202
Беденков Дмитрий Алексеевич	1974	0	0
Лукашова Юлия Витальевна	1961	0	0
Мартынович-Грин Маргарита Геннадьевна	1965	0	0
Репин Игорь Николаевич	1966	0	0
Стафилов Эльварди Стафилович	1964	0	0
Усольцева Татьяна Николаевна (председатель)	1971	0	0
Шуленко Геннадий Львович	1981	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Голованова Елена Андреевна	1981	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Голованова Елена Андреевна (председатель)	1981	0	0
Хомутский Анатолий Александрович	1979	0	0

*Арбитражный суд Рязанской области 09 апреля 2010г. по делу № А54-54/2010 вынес определение о признании заявления ОАО «Рязнефтехимпродукт» о признании его несостоятельным (банкротом) обоснованным и о введении в отношении ОАО «Рязнефтехимпродукт» процедуры банкротства – наблюдения, об утверждении временного управляющего и о назначении рассмотрения отчета временного управляющего в судебном заседании 03 августа 2010 года в 12 час. 00 мин. в помещении Арбитражного суда Рязанской области по адресу: г. Рязань, ул. Почтовая, дом 43/44, ,
Фамилия, имя, отчество утвержденного арбитражного (временного) управляющего и адрес для направления ему корреспонденции – Давтян Михаил Юрьевич, 115024, г. Москва, Б. Строченовский 22/25, офис 507.*

Полное фирменное наименование: **ABR Financial B.V.**

Сокращенное фирменное наименование: **ABR Financial**

Место нахождения

1077XX Нидерланды, Амстердам, Стравинскилаан 611

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **эмитент в силу преобладающего участия в его уставном капитале имеет возможность определять решения,**

принимаемые данным обществом

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

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

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

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

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

Описание значения данного общества для деятельности эмитента: данное общество не имеет существенного значения для деятельности эмитента, приобретение акций данного общества было осуществлено с целью получения прибыли от инвестирования денежных средств в акции данного общества.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
1 - Блондел; 2 - Хендрикс 1 - Джон Александер, 2 - Вальтер Теодор Эмиль	1958	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества (список исполнительных органов общества)

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

1. Блондел Джон Александер (Blondel John Alexander), 1958 года рождения

2. Хендрикс Вальтер Теодор Эмиль (Hendriks Walter Theodor Emile), 1969 года рождения

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

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 2009 г.

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации.
Машины, оборудование, приборы, инструменты, инвентарь	16 787 334.51	10 569 392.12
Транспортные средства	12 963 939.9	7 795 926.8

Прочие основные средства	289 209.64	246 846.14
итого	30 040 484.05	18 612 165.06

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 01.04.2010г.

Отчетная дата: **31.12.2009**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации.
Машины, оборудование, приборы, инструменты, инвентарь	16 963 953.27	11 510 967.57
Транспортные средства	12 963 939.9	8 297 462.06
Прочие основные средства	289 209.64	248 335.64
Итого	30 217 102.81	20 056 765.27

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 01.04.2010г.

Отчетная дата: **31.03.2010**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу, либо за каждый заверченный финансовый год, предшествующий отчетному кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за отчетный квартал

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, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента), существующих на дату окончания последнего завершеного отчетного периода:

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

Факты обременения основных средств за 5 последних завершенных финансовых лет и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода отсутствуют.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Выручка	14 965 366 658.4	49 755 522 609.389999	32 864 178 797.439999	7 260 502 738.59	3 207 217 769.92	1 929 979 171.45
Валовая прибыль	344 625 019.1	358 555 852.74	253 298 219.47	228 802 000	203 657 639.39	74 755 639.85
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	854 833 067.71	654 955 095.63	6 515 757.59	1 474 917 681.55	953 347 027.96	178 693 214.26
Рентабельность собственного капитала, %	22.32	15.09	0.15	-56.13	22.56	4.02
Рентабельность активов, %	20.196	13.63	0.13	-46.797	29.73	9.26
Коэффициент чистой прибыльности, %	5.71	1.32	0.02	-20.31	26.98	4.81
Рентабельность продукции (продаж), %	2.3	0.72	0.77	3.15	6.35	3.87
Оборачиваемость капитала	3.91	11.46	7.8	2.76	0	0
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0	0	1 474 917 681.55	0.91	0.52
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0	0	0	-0.47	0	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей. В том числе раскрывается информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности по состоянию на момент окончания отчетного квартала в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года (предшествующих лет):

На протяжении последних пяти лет торговые обороты эмитента отличались высокой волатильностью. Темпы роста валовой и чистой прибыли эмитента по годам тоже подвержены значительным колебаниям. Максимальная валовая прибыль была получена эмитентом в 2006 году, вследствие продажи части активов из долгосрочных финансовых вложений эмитента, отличающихся высокой рентабельностью. Высокая волатильность показателей деятельности эмитента объясняется, прежде всего, состоянием российского фондового рынка, на котором работает эмитент. За последние пять лет динамика рентабельности также была подвержена высоким колебаниям, что связано с динамикой российского фондового рынка и операционной активностью эмитента.

Показатель рентабельности активов следует за динамикой рентабельности собственного капитала, поскольку доля долга у эмитента в активах чуть менее 20%. С 2003 по 2007 год эмитент показывал стабильно высокие операционные показатели, что было связано с ростом объемов текущих операций на фондовом рынке. В 2008 году эмитент получил убыток в размере 1,475 млрд. руб. вследствие высокой отрицательной переоценки финансовых вложений из-за глобального финансового кризиса и падения капитализации российского рынка более чем на 72% по итогам года. По итогам 2009г. значительная часть убытков была компенсирована за счет получения чистой прибыли в размере 953,3 млн. руб. В результате негативное влияние на показатели эмитента было вызвано не столько волатильностью рынка акций, сколько неисполнением рядом эмитентов своих обязательств по погашению облигационных займов. В условиях высоких рыночных рисков компания избрала стратегию поддержания высокой доли

оборотного капитала и сокращения рискованных торговых операций. Не были обделены вниманием и перспективные долгосрочные проекты, которые могут дать более высокую отдачу в будущем, чем текущие операции на рынке.

Финансовые результаты эмитента в 1 квартале 2010 года несколько ухудшились по сравнению с аналогичным периодом 2009г., что обусловлено относительно более низкими темпами роста капитализации российского фондового рынка. В 1 квартале 2010 года выручка от продаж выросла в 5,9 раза благодаря увеличению активности эмитента на рынке акций. По итогам 1 квартала 2010 года коэффициент чистой прибыльности эмитента составил 9,26% (-88% к аналогичному периоду 2009г.), рентабельность продаж – 3,87% (-81% к аналогичному периоду 2009г.), рентабельность собственного капитала – 4,81% (-45% к аналогичному периоду 2009г.), рентабельность активов – 4,02% (-46% к аналогичному периоду 2009г.). Данные результаты обусловлены меньшей волатильностью рынка акций в первом квартале 2010г. по сравнению с первым кварталом 2009г. Так, Индекс РТС по итогам 1 квартала 2010 года вырос на 3,6%, в то время как рост по итогам 1 кв. 2009г. составил 9,4%, а по максимальному значению в 1 кв. 2009г. – 20,1%.

Оборачиваемость капитала по итогам 1 кв. 2010 г. выросла по сравнению с 1 кв. 2009 г. более чем в 4 раза. Рост данного показателя, в первую очередь, был связан со значительным увеличением торгового оборота по сравнению с 1 кварталом 2009 г. и снижением оборотного капитала в силу падения капитализации российского фондового рынка.

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.

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

Выручка эмитента в 1 квартале 2010 года составила 1, 93 млрд. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2009 года выручка от продаж выросла в 5,9 раза. Себестоимость в 1 квартале 2010 года также выросла по сравнению с 1 кварталом 2009 года в 7,12 раза и составила 1,855 млрд. рублей. Рост выручки от продаж и себестоимости по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, по мнению органов управления эмитента, обусловлен ростом активности эмитента на рынке акций. В 1 квартале 2010 года эмитент получил валовую прибыль в размере 74,755 млн. рублей, по сравнению с 1 кварталом 2009 года валовая прибыль уменьшилась в 3,48 раза. Данные результаты обусловлены меньшей волатильностью рынка акций в 1 квартале 2010 г. по сравнению с 1 кварталом 2009 г. : Индекс РТС по итогам 1 квартала 2010 г. вырос на 3,6 %, в то время как рост по итогам 1 квартала 2009 г. составил 9,4 %, а по максимальному значению в 1 кв. 2009 г. – 20,1 %. В целом финансовые результаты эмитента в 1 квартале 2010 года несколько ухудшились по сравнению с аналогичным периодом 2009 г, что обусловлено более низкими темпами роста капитализации российского фондового рынка.

Факторы влияния на финансовый результат предприятия, степень влияния фактора в %% по оценке эмитента:

Рост рыночной стоимости на российские акции 85 %

Изменение курса рубля к ведущим мировым валютам 15 %

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.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Собственные оборотные средства	2 949 632 875.58	3 926 720 964.22	3 746 995 039.72	1 578 154 888.66	2 678 466 498.97	2 858 453 431.14
Индекс постоянного актива	0.23	0.0952	0.1116	0.39945	0.24265	0.23082
Коэффициент текущей ликвидности	8.32	9.43	6.7	4.017	4.8702	4.9199
Коэффициент быстрой ликвидности	8.31	9.42	6.69	4.004	4.8669	4.9167
Коэффициент автономии собственных средств	0.9	0.9	0.86	0.556	0.8362	0.8358

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

За последние пять лет ликвидность и платежеспособность эмитента хотя и снизилась, существенно превышает рекомендуемые значения и продолжает оставаться на исключительно высоком уровне. Размер собственного оборотного капитала снизился с 2005 по 1 квартал 2010 года с 2,95 млрд. рублей до 2,86 млрд. рублей. Снижение собственного капитала произошло в результате убытка от переоценки финансовых вложений, который сформировался в результате резкого падения капитализации российского фондового рынка в 2008г. Доля собственных средств в структуре капитала эмитента снизилась в рассматриваемый период с 88% до 83%, а кредиторской задолженности выросла, соответственно, с 21 до 17% за счет роста доли брокерских операций в структуре объемов реализации эмитента и повышении задолженности перед учредителями по выплате доходов по ценным бумагам. Указанные изменения в размере и структуре капитала и оборотных средств привели к снижению показателей достаточности капитала и оборотных средств эмитента. По мнению органов управления эмитента к такому изменению привели следующие причины и факторы: высокая отрицательная переоценка финансовых вложений в результате глобального финансового кризиса в 2008г., падение рентабельности текущих операций купли-продажи ценных бумаг, неисполнение обязательств рядом эмитентов облигаций.

Структурные изменения бухгалтерского баланса ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 1 квартала 2010 года отражают снижение доли долгосрочных финансовых вложений на фоне роста величины краткосрочных финансовых вложений и доли денежных средств. Такие изменения связаны с сознательной политикой руководства компании по снижению риска инвестиций в ценные бумаги и создание подушки ликвидности для новых перспективных проектов. В структуре пассивов существенных изменений за 2009г- 1 квартал 2010 г. не произошло. Финансовый убыток по итогам 2008г. отразился на росте доли обязательств в валюте баланса. Однако, накопленная нераспределенная прибыль прошлых лет и 2009г. позволила компании восстановить хорошие балансовые показатели и коэффициенты финансовой независимости. Значительная часть чистой прибыли, нераспределенная в виде дивидендов, оставалась в распоряжении компании в связи с тем, что полное ее распределение уменьшит собственный капитал компании и тем самым резко снизит ее возможности нарастить прибыль в будущем. Доля собственных средств в структуре источников формирования активов компании по-прежнему остается на высоком уровне. В структуре заемных средств наибольшая доля приходится на задолженность перед учредителями по выплате дивидендов. Эта задолженность возникла вследствие того, что акционеры не сообщают своевременно регистратору информацию об изменении паспортных данных и места жительства.

Финансовое положение компании остается устойчивым, о чем свидетельствует восстановление финансовых показателей в 2009г. после провала в 2008г. Структура бухгалтерского баланса отражает высокую финансовую независимость и характеризуется высокой ликвидностью. В результате последовательно реализуемой стратегии по снижению рыночных рисков и роста рынка в 2009г., величина собственных оборотных активов выросла на 51%. Этим объясняется рост коэффициентов ликвидности за минувший год. Так, коэффициент текущей ликвидности на конец 1 квартала 2010 года составил 4,92 против 4,6 в 1 кв. 2009 году. Коэффициент быстрой ликвидности составил по итогам 1 квартала 2010 г. 4,92 против 4,6 годом ранее. Рекомендуемое значение для коэффициента текущей ликвидности составляет 2,5, а быстрой ликвидности – 1,2. 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.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Размер уставного капитала	87 486	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи)	0	0	0	0	0	0
Процент акций (долей), выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	0	0	0	0	0	0
Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	69 989	87 486.25	109 000	109 000	109 000	109 000
Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	376 294.25	376 294.25	376 294.25	376 294.25	376 294.25	376 294.25
Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента	3 295 283	3 767 240.65	3 619 439.55	2 033 521.685	2 939 512.57	3 118 205.79
Общая сумма капитала эмитента	3 829 052	4 340 021.155	4 213 733.8	2 627 816.12	3 533 806.82	3 712 500.04

Размер уставного капитала, приведенный в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента

Наименование показателя	2005	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
ИТОГО Оборотные активы	3 353 172	4 993 021	4 404 768	2 102 097	3 370 675.77	3 587 613.43
Запасы	2 216	6 158	6 957	7 029	2 257.15	2 340.6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	8	10	3 645	10	2 140.63	2 855.2
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	10 708	41 805	69 528	126 599	186 779.68	156 108.34
Краткосрочные финансовые вложения	2 635 547	4 123 907	3 706 544	1 744 762	2 521 085.49	2 474 574.04
Денежные средства	671 884	197 242	596 496	195 545	644 120.96	938 617.5
Прочие оборотные активы	32 809	23 899	21 598	28 152	14 291.86	13 117.74

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты):
Согласно структуре бухгалтерского баланса эмитента главный источник финансирования оборотных активов – собственные средства. По итогам 1 кв. 2010г. за счет собственных средств финансируется 79,7% оборотного капитала. Снижение доли собственных средств в источниках финансирования оборотного капитала с 2005г. с 88% обусловлено ростом задолженности перед учредителями. Структура оборотных средств за последние пять лет не претерпела существенных изменений: основная доля приходится на краткосрочные финансовые вложения. С 2005г. доля краткосрочных финансовых вложений в структуре оборотных активов снизилась с 78,6% до 68,9%. При этом доля денежных средств выросла в 1 кв. 2010г. с 19,1% до 26,2%. Данное изменение в структуре оборотных средств эмитента произошло в результате роста капитализации российского рынка и продажи ценных бумаг, составляющих краткосрочные финансовые вложения.

Доля заемных средств компании сохраняется на низком уровне и представлена главным образом задолженностью перед учредителями по выплате дивидендов, которая имеет долгосрочный характер. На фоне эффективной структуры компании низкая доля кредиторской задолженности формирует исключительно благоприятные возможности для наращивания клиентской базы и дальнейшего развития компании в направлении диверсификации инвестиционного бизнеса и расширения спектра оказываемых услуг.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Политика эмитента в отношении финансирования оборотных средств исходит из принципа максимальной надежности эмитента с точки зрения платежеспособности и основной упор делается при финансировании оборотного капитала на собственные средства. Фактором, который может повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств может стать существенное увеличение размера клиентских средств брокерского направления деятельности эмитента. Вероятность наступления данного события велика. дополнительная информация отсутствует.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

За 2009 г.

Финансовых вложений, составляющих 10 и более процентов всех финансовых вложений, нет

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

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 подготовлены в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002. № 126н., в редакциях, действующих по состоянию на 01.04.2010г.

На дату окончания отчетного квартала

Финансовых вложений, составляющих 10 и более процентов всех финансовых вложений, нет

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

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 подготовлены в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002. № 126н., в редакциях, действующих по состоянию на 01.04.2010г.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

За 2009 г.

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак	900 580	122 730.68

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 01.04.2010г.

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак	900 580	148 466.78

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 01.04.2010г.

4.4. 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.

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. Ужесточения 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.

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.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Экономический рост привел к повышению уровня реальных располагаемых доходов населения. Средний годовой темп роста реальных располагаемых доходов населения превышал в 2004-2008 гг. 10%. Рост реальных располагаемых доходов населения и прибыли предприятий и организаций способствовали дальнейшему росту валовых накоплений в экономике и инвестиций в ценные бумаги. Такая ситуация благотворно сказалась на деятельности инвестиционных и управляющих компаний в России и стимулировала развитие системы коллективных инвестиций.

Отрасль финансовых и инвестиционных посредников в России развивается в последние годы 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. По последним данным ФСФР, общее число профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих различные виды деятельности на основании соответствующих лицензий составляло 1711 организаций. Около 40% из них являются кредитными организациями.

Несмотря на рост инвестиционной активности в России, некоторые количественные характеристики отрасли финансовых посредников в 2007-2009 гг. ухудшились, что отразило факт достижения отраслью пика в развитии. При этом рост происходит за счёт увеличения активности ведущих операторов рынка, а количество новых компаний на рынке практически неизменно. Характерной чертой инвестиционной отрасли продолжает оставаться ее высокая монополизация. По данным за 2008 года, на 20 лидирующих инвестиционных компаний России приходилось 93% совокупных оборотов, 88% прибыли и 71% активов всех инвестиционных компаний.

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 получать 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.*

В течение последних лет состав профессиональных рыночных посредников в целом стабилен и в 2006–2008 гг. имел тенденцию к росту. Вместе с тем в начале 2009 г. 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. Подчеркнем, что речь идет именно о количестве выданных лицензий, а не о числе работающих на рынке ценных бумаг организаций. Большинство профессиональных участников рынка ценных бумаг – посредников имеют три-четыре лицензии (брокерскую, дилерскую, депозитарную, лицензию по управлению ценными бумагами).

Отрасль финансовых посредников находится в лучшем состоянии по сравнению с реальным сектором экономики и характеризуется:

- *Наличием высококвалифицированного, хорошо мотивированного и высокооплачиваемого персонала.*
- *Наличием тщательно отработанных процедур и технологий, включая электронные системы торговли ценными бумагами.*
- *Наличием законодательной и реально действующей системы, гарантирующей права*

инвесторов.

- Наличием более высоких стандартов ведения бизнеса и деловой этики.
- Отрасль менее криминогенна.
- Готова обслужить и предоставить свои продукты большему числу клиентов.

Благоприятная политическая и экономическая ситуация в стране способствовали развитию рынка капиталов. Рост реальных располагаемых доходов населения и прибыли предприятий и организаций способствовал дальнейшему 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. Хотя в течение последних пяти лет финансовая ситуация в инвестиционных компаниях улучшилась. 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 малозластичен, 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 (Тройка-диалог, ЮБС, Ренессанс и др.) 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.).

По данным Национального рейтингового агентства (НРА), на конец 2008 года на ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» приходилось 1% активов и 6% собственного капитала 50 крупнейших инвестиционных компаний России. В условиях высокой конкуренции основной стратегической целью ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» является сохранение и, по возможности, увеличение доли рынка. Вместе с тем, необходимо обратить внимание, что Эмитенту не удалось увеличить свою долю в общей сумме активов.

В условиях финансового кризиса Эмитент сумел сохранить свои позиции на рынке, а резервы, накопленные в прошлые годы, позволяют с оптимизмом смотреть в будущее. По ряду

показателей Эмитенту удалось даже продвинуться вверх в рейтинге крупнейших инвестиционных компаний России. Так, по величине активов Эмитент поднялся с 20 на 15 место среди 100 крупнейших инвестиционных компаний России. По размеру собственного капитала Эмитент седьмой год подряд находится в лидирующем квартете. Устойчивость Эмитента объясняется сбалансированной стратегией, которая опирается на оптимальное сочетание риска, ликвидности и доходности осуществляемых хозяйственных операций.

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 ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» являются сравнительно высокий уровень финансовой надежности и наличие резерва для роста брокерского направления бизнеса. Положительные финансовые результаты, достигнутые ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за последние годы, были высоко оценены ведущим международным рейтинговым агентством Fitch. В 2009 году Fitch Ratings подтвердило рейтинги ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», долгосрочный рейтинг дефолта эмитента («РДЭ») на уровне «В», национальный долгосрочный рейтинг «BBB-(BBB минус)(rus)» и краткосрочный РДЭ «В». Прогноз по долгосрочному РДЭ и национальному долгосрочному рейтингу – «Стабильный». Необходимо отметить, что среди российских небанковских финансовых организаций рейтинг Fitch получили только шесть компаний.

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.

В 2009г. стабильное положение Эмитента в отрасли отмечено высокими оценками рейтинговых агентств. В июне 2009г. Национальное рейтинговое агентство подтвердило ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» рейтинг надежности на уровне «АА-» (очень высокая надежность – третий уровень). Консорциум Российского института директоров и рейтингового агентства «Эксперт РА» в июле 2009г. подтвердило ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» рейтинг корпоративного управления НРКУ 7+. ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» дважды занимало 1 место в Европе по корпоративному управлению среди компаний небольшой и средней капитализации в рейтинге IR Global Ratings в 2006 и 2008гг., осуществленному на основе технических критериев. ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» стало победителем конкурса «Лучший риск-менеджмент в России и СНГ – 2008» в номинации «Лучшая система управления рисками в финансовых организациях». Эмитент занял второе место в XI Ежегодном конкурсе годовых отчетов, организованном ОАО "Фондовая биржа РТС" в номинации «Лучшее раскрытие информации в Годовом отчете компаниями с капитализацией до 10 млрд. руб.». В 2009 году ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» заняло 147 место в Списке 200 крупнейших компаний России по рыночной стоимости (капитализации). Этот результат является лучшим, компания продвинулась в рейтинге по сравнению с прошлым годом сразу на 7 пунктов. Данное рыночное исследование является ежегодным и проводится в рамках рейтинга крупнейших российских компаний «Эксперт — 400. Крупнейшие», который готовится рейтинговым агентством «Эксперт РА» совместно с одним из самых авторитетных деловых еженедельников России журналом «Эксперт».

4.5.1. 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, налоговые ставки. 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. 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. Руководство эмитента предполагает, что развитие отрасли в ближайшее время будет происходить в условиях экономического кризиса, что приведет к дальнейшему падению цен на российские активы и существенному ухудшению условий для деятельности инвестиционных компаний.

4.5.2. Конкуренты эмитента

К конкурентам эмитента можно отнести ведущие инвестиционные компании и финансовые посредники: ИК «Тройка Диалог», ИФД «КАПИТАЛ», «Ренессанс Брокер», ЮНИКРЕДИТ, Метрополь. Факторами конкурентоспособности эмитента являются:

- длительная рыночная история эмитента и положительная репутация надежного контрагента (на рынке с 1992 года), степень влияния указанного фактора- высокая;*
- развитая организационная структура, позволяющая оказывать практически весь наиболее востребованный инвесторами пакет услуг на финансовом рынке, степень влияния указанного фактора- высокая;*
- высокий показатель финансовой независимости (до 90% собственных средств в активах), наличие резерва для роста заемных средств и привлеченного капитала, степень влияния указанного фактора- высокая;*
- 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 Fitch (национальный долгосрочный рейтинг «BBB-(BBB минус)(rus)» и высокого рейтинга корпоративного управления, присвоенного консорциумом РИД и «Эксперт РА» на уровне НРКУ 7+ - «Развитая практика корпоративного управления» по шкале Национального рейтинга корпоративного управления. Степень влияния указанных 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 и коллегиального исполнительного органа Общества (Правления), а также досрочное прекращение их полномочий, установление размеров 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;

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;

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. 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, зарплат 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. ежеквартальный 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. 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;

16.7.7. внесение предложений в повестку дня Общего собрания акционеров, проводимого в дочерних обществах, в которых Общество является единственным акционером;

16.7.8. 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 утвержден решением Совета директоров протокол № 20/03-04 от 21 апреля 2004г.

Изменения в Устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность эмитента за последний отчетный период не вносились.

*Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен его полный текст:
www.russ-invest.ru*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: www.russ-invest.ru

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Открытое акционерное общество "Рязанский нефтеперерабатывающий завод"	член Совета директоров
2005	2005	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	вице-президент-заместитель Генерального директора
2006	2009	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела фондового рынка - по совместительству
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2007	2008	ABR Financial B.V.	директор - по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления - по совместительству
2010	наст. время	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.010202**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.010202**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

29.03.2009 года избран членом Совета директоров Открытого акционерного общества "Рязанский завод нефтехимпродуктов" (сокращенное наименование - ОАО "Рязнефтехимпродукт"). Арбитражный суд Рязанской области 09 апреля 2010г. по делу № А54-54/2010 вынес определение о признании заявления ОАО «Рязнефтехимпродукт» о признании его несостоятельным (банкротом) обоснованным и о введении в отношении ОАО «Рязнефтехимпродукт» процедуры банкротства – наблюдения, об утверждении временного управляющего и о назначении рассмотрения отчета временного управляющего в судебном заседании 03 августа 2010 года.

ФИО: **Бабко Елена Николаевна**

Год рождения: **1955**

Образование:

высшее

Наименование учебного заведения: Всесоюзный заочный политехнический институт

Год окончания: 1981

Специальность: технология неорганических веществ и химических удобрений

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	филиал Закрытого акционерного общества "Сибирско-Уральский регистрационный центр" в г. Москва	администратор
2005	2005	Открытое акционерное общество "Березка в Лужниках"	член Совета директоров
2005	наст. время	Закрытое акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"	ведущий специалист отдела по работе с эмитентами

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.00025**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.00025**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области

финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	Открытое акционерное общество "Сибирский Горно-металлургический альянс"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления - по совместительству

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.179163**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.179163**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***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 РФ

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	наст. время	Финансовая академия при Правительстве РФ	профессор, заведующий кафедры "Налоги и налогообложение"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0.000015***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0.000015***

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

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

эмитента

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Капранова 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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	наст. время	Юридическая консультация № 23 "Бутырская" Московской городской коллегии адвокатов	адвокат

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.002191**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.002191**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Пороховский Анатолий Александрович**

Год рождения: **1943**

Образование:

послевузовское

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

Год окончания: 1970

Специальность: политическая экономия

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	наст. время	Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова	профессор, заведующий кафедрой "Политическая экономия"

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000007**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000007**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из

процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	представительство компании "AIG-Brunswick Capital Management Limited"	управляющий директор
2005	наст. время	Компания IBS	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "Северо-Западный Телеком"	член Совета директоров
2005	2006	Компания "AIG-Interros RCF Advisor"	управляющий директор
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ФосАгро"	член Совета директоров
2005	2007	Открытое акционерное общество "Московская Городская телефонная сеть"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "Энерго-Машиностроительный Альянс"	член Совета директоров
2005	наст. время	Государственный университет "Высшая школа экономики"	профессор - по совместительству
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "Связьинвест"	член Совета директоров
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "Ростелеком"	член Совета директоров
2006	наст. время	Российский государственный гуманитарный университет	профессор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сумин Георгий Александрович**

(председатель)

Год рождения: **1961**

Образование:

высшее

Наименование учебного заведения: **Московский экономико-статистический институт**

Год окончания: **1989**

Специальность: **организация механизированной обработки экономической информации**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Закрытое акционерное общество "Сибирско-Уральский регистрационный центр"	директор филиала
2005	2006	Открытое акционерное общество "Березка в Лужниках"	член Совета директоров
2005	наст. время	Закрытое акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"	исполнительный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.001014**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.001014**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов

управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2007	Закрытое акционерное общество "Нащокин"	Генеральный директор - по совместительству
2005	2007	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления - по совместительству
2005	2005	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	вице-президент-заместитель Генерального директора
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник бэк-офиса - по совместительству
2005	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
------	-------------	---	--

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.011492**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.011492**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. 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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	Открытое акционерное общество "Сибирский Горно-металлургический альянс"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления - по совместительству

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.179163**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.179163**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2006	Открытое акционерное общество "Сибирский Горно-металлургический альянс"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ЛОМО"	член Совета директоров
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель правления - по совместительству

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.179163**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.179163**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Открытое акционерное общество "Рязанский нефтеперерабатывающий завод"	член Совета директоров
2005	2005	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	вице-президент-заместитель Генерального директора
2006	2009	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров
2004	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела фондового рынка - по совместительству
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2007	2008	ABR Financial B.V.	директор - по совместительству
2007	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления - по совместительству
2010	наст. время	Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.010202**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.010202**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

29.03.2009 года избран членом Совета директоров Открытого акционерного общества "Рязанский завод нефтехимпродуктов" (сокращенное наименование - ОАО "Рязнефтехимпродукт"). Арбитражный суд Рязанской области 09 апреля 2010г. по делу № А54-54/2010 вынес определение о признании заявления ОАО «Рязнефтехимпродукт» о признании его несостоятельным (банкротом) обоснованным и о введении в отношении ОАО «Рязнефтехимпродукт» процедуры банкротства – наблюдения, об утверждении временного управляющего и о назначении рассмотрения отчета временного управляющего в судебном заседании 03 августа 2010 года.

ФИО: **Карабанова Нэлли Аркадьевна**

Год рождения: **1943**

Образование:

Высшее

Наименование учебного заведения: 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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	ЗАО "Хай Класс"	главный бухгалтер
2005	2007	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления - по совместительству
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	член правления - по совместительству
2005	наст. время	ЗАО "Хай Класс"	главный бухгалтер - по совместительству
2005	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	главный бухгалтер

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000095**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000095**

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

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

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

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год:

Единица измерения: **руб.**

Совет директоров

Вознаграждение	805 787.31
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные имущественные представления	0
Иное	0
ИТОГО	805 787.31

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 2005 года,

« 1. Членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается ежеквартальное денежное вознаграждение за исполнение ими функций членом Совета директоров в сумме 30000 (Тридцать тысяч) руб.

Председателю Совета директоров ежеквартальное денежное вознаграждение устанавливается в размере 45000 (Сорока пяти тысяч) руб.

Заместителю Председателя Совета директоров или иному члену Совета директоров дополнительно к ежеквартальному вознаграждению устанавливается надбавка в размере 2500 (Двух тысяч пятисот) рублей за каждое заседание, на котором он выполнял функции председателя Совета директоров.

Членам Совета директоров, являющимся Председателями комитетов Совета директоров Общества, выплачивается надбавка к ежеквартальному вознаграждению, связанная с исполнением ими функций Председателей комитетов Совета директоров, в размере 6000 (Шести тысяч) рублей.

Членам Совета директоров, являющимся членами комитетов Совета директоров Общества, выплачивается надбавка к ежеквартальному вознаграждению, связанная с исполнением ими функций членов комитетов Совета директоров, в размере 3000 (Трех тысяч) рублей (за участие в каждом комитете).

2. Ежеквартальное вознаграждение члена Совета директоров уменьшается на 4500 (Четыре тысячи пятьсот) рублей за каждое заседание, на котором он отсутствовал, что учитывается при составлении ежеквартального расчета суммы вознаграждения.

За квартал, в котором происходили пере выборы Совета директоров, вознаграждение члену Совета директоров выплачивается пропорционально отработанному в квартале времени.

3. Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе.

4. Расчет суммы вознаграждения членам Совета директоров осуществляет корпоративный секретарь Общества, который ежеквартально готовит расчет, утверждает его у председателя Совета директоров и передает Президенту-Генеральному директору, который издает приказ, являющийся основанием для выплаты установленного вознаграждения бухгалтерией Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается не позднее 15 (Пятнадцати) дней после сдачи бухгалтерского баланса за соответствующий квартал и при условии наличия чистой прибыли по итогам отчетного периода (квартала). Источником выплаты вознаграждения членам Совета директоров является прибыль предшествующего финансового года.

5. Члены Совета директоров не вправе получать вознаграждение и компенсацию расходов за исполнение ими своих обязанностей любым способом и в любой форме, за принятие решений Советом директоров или иными органами Общества, а также за осуществление своих прав и обязанностей как членов Совета директоров, за исключением вознаграждения и компенсации расходов, получаемых в соответствии с настоящим Положением или по решению Общего собрания акционеров....».

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....».

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

Указанных фактов не было

Коллегиальный исполнительный орган

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

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

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, являющимися членами Совета директоров, членами Правления и одновременно являющимися штатными сотрудниками эмитента была выплачена заработная плата за выполнение им соответствующих функций сотрудников эмитента за 2009 год в размере 7 412 049 рублей 17 коп. Данными лицами также были получены премии за выполнение ими соответствующих функций сотрудников эмитента за 2009 год в размере 1 820 308 руб. 20 коп.

Лицу, являющемуся членом правления и одновременно являющемуся штатным сотрудником эмитента была выплачена заработная плата за выполнение им соответствующих функций сотрудника эмитента за 2009 год в размере 443 909 рублей. Данным лицом также были получены премии за выполнение ими соответствующих функций сотрудника эмитента за 2009 год в размере 81 402 руб.

Лицу, являющемуся членом Совета директоров и одновременно являющемуся штатным сотрудником эмитента была выплачена заработная плата за выполнение им соответствующих функций сотрудника эмитента за 2009 год в размере 1 137 540 руб. 76 коп. Данным лицом также были получены премии за выполнение ими соответствующих функций сотрудника эмитента за 2009 год в размере 124 536 руб.

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

Указанных фактов не было

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

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

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

19.11. Ежегодная аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется независимым аудитором, который является юридическим лицом, не связанным с Обществом, и имеет лицензию на проведение аудиторских проверок. 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.

Процедуры внутреннего контроля 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;*

Эмитентом создана служба внутреннего аудита

Срок работы службы внутреннего аудита/внутреннего контроля и ее ключевые сотрудники:
Отдел внутреннего контроля и аудита образован 27 сентября 2005 года. У эмитента отсутствуют сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники).

Основные функции службы внутреннего аудита; подотчетность службы внутреннего аудита, 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 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 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 и внешнего аудитора эмитента:

Отдел внутреннего контроля и аудита при необходимости взаимодействует с внешним аудитором Общества.

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации

Сведения о наличии документа по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации:

Внутренним документом эмитента, устанавливающим правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации, является Положение об инсайдерской информации Открытого акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ», утвержден 27 сентября 2005 года.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен его полный текст:
www.russ-invest.ru

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**

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Финансовая академия при правительстве РФ	старший преподаватель кафедры "Налоги и налогообложение"
2005	2007	Финансовая академия при правительстве РФ	доцент кафедры "Налоги и налогообложение"
2007	наст. время	Финансовая академия при правительстве РФ	доцент кафедры "Налоги и налогообложение" - по совместительству
2007	наст. время	ООО "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"	главный бухгалтер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Трофимова Галина Константиновна

(председатель)

Год рождения: 1945

Образование:

послевузовское

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

Год окончания: 1970

Специальность: политическая экономия

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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Юридический институт Московского государственного университета путей сообщения (МИИТ)	Доцент кафедры общественных наук
2005	наст. время	Юридический институт Московского государственного университета путей сообщения (МИИТ)	Профессор кафедры общественных наук

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	наст. время	Российский государственный аграрный университет - МСХА имени К.А. Тимирязева	доцент кафедры статистики

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Отдел внутреннего контроля и аудита***

ФИО: ***Карелина Наталия 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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2007	ЗАО "Нефтепромбанк"	начальник отдела внутреннего аудита
2009	наст. время	Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Общество с ограниченной ответственностью "Бонис"	менеджер-бухгалтер
2005	2006	Общество с ограниченной ответственностью "Горстройподряд"	бухгалтер
2006	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 совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **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 том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2005	Закрытое акционерное общество "Вилвит"	бухгалтер
2005	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 совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

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

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

Единица измерения: **руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Отдел внутреннего контроля и аудита**

Вознаграждение	0
Зарботная плата	1 073 017.79
Премии	137 830
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	1 210 847.79

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

Вознаграждение сотрудникам отдела внутреннего контроля и аудита, 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 эмитенте с учетом выполнения следующих показателей:

- для начальника отдела: своевременное выполнение работ по анализу финансовой деятельности предприятия; отсутствие санкций, наложенных за неисполнение требований существующего законодательства;***
- для старшего специалиста отдела внутреннего контроля и аудита: качественное выполнение работ по проведению ревизий и проверок в подразделениях эмитента; качественное и своевременное выполнение поручений начальника отдела.***
- для специалиста отдела внутреннего контроля и аудита: своевременная подготовка***

отчетов по результатам финансовых проверок и внутреннего аудита; качественное и своевременное выполнение поручений начальника отдела.

Премирование работников эмитента осуществляется по решению Президента - Генерального директора эмитента, оформленному приказом, за выполнение ранее указанных показателей не чаще одного раза в месяц. По решению Совета директоров на основании представления Президента - Генерального директора Общества работникам Общества может быть выплачена дополнительная премия по итогам работы за год.

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

Указанных фактов не было

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

Вознаграждение	84 825
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	84 825

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

В соответствии со статьей 8 «Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии» Положения «О порядке деятельности ревизионной комиссии», утвержденного на годовом общем собрании акционеров по итогам 2005 года, «... 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.

Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей компенсируются дополнительные фактически понесенные расходы, связанные с участием в работе Ревизионной комиссии и подтвержденные документально.

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....».

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

Указанных фактов не было

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

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2009	1 кв. 2010
Среднесписочная численность работников, чел.	57	58
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное	71	71

образование, %		
Объем денежных средств, направленных на оплату труда	66 419 994.63	21 805 640.79
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение	870 133.59	547 357.4
Общий объем израсходованных денежных средств	67 290 128.22	22 352 998.19

*Объем денежных средств, направленных на оплату труда, указан без учета ЕСН.
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, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **2 244 013**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **9**

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

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

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"**
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "КАСТОДИАН"**

Место нахождения

123242 Россия, Москва, Большая Грузинская 20 стр. 1

ИНН: **7703139908**

ОГРН: **1027739662433**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.242927**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.242927**

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

Указанных лиц нет

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ИНБРОКО"**

Место нахождения

119048 Россия, Москва, Лужнецкий проезд 25

ИНН: **7703139898**

ОГРН: **1027739669473**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.334128**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.334128**

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

Указанных лиц нет

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Компания "ПАРАГОН"**

Место нахождения

119048 Россия, Москва, Лужнецкий проезд 25

ИНН: **7703143439**

ОГРН: **1027739672575**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.73**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.73**

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

Указанных лиц нет

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

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

Указанной доли нет

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

Указанной доли нет

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

Указанной доли нет

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

Указанное право не предусмотрено

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

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

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **18.04.2005**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"*
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "КАСТОДИАН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.2785**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.2785**

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИНБРОКО"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **8.2656**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **8.2656**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компания "ПАРАГОН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14.1539**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14.1539**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.04.2006**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"*
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "КАСТОДИАН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.85**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.85**

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИНБРОКО"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.88**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.88**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компания "ПАРАГОН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **18.47**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **18.47**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **20.04.2007**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"**
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "КАСТОДИАН"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.43**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.43**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ИНБРОКО"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.54**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.54**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Компания "ПАРАГОН"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.73**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.73**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.04.2008**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"**
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "КАСТОДИАН"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.33**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.33**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ИНБРОКО"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.41**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.41**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Компания "ПАРАГОН"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.73**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.73**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **21.04.2009**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"**
("CUSTODIAN")

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "КАСТОДИАН"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.24**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.24**

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИНБРОКО"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.33**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.33**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компания "ПАРАГОН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.73**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.73**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **21.04.2010**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "КАСТОДИАН"*
(*"CUSTODIAN"*)

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "КАСТОДИАН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.242927**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.242927**

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИНБРОКО"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.334128**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.334128**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компания "ПАРАГОН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компания "ПАРАГОН"*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.73**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.73**

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2009 г.

Единица измерения: *руб.*

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	507 402.52	0
в том числе просроченная	0	x
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	x
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	x

Дебиторская задолженность по авансам выданным	9 009 342.56	0
в том числе просроченная	0	х
Прочая дебиторская задолженность	177 262 937.75	2 855 204.88
в том числе просроченная	0	х
Итого	186 779 682.83	2 140 629.53
в том числе просроченная	0	х

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: ***руб.***

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	59 873.48	0
в том числе просроченная	0	х
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	х
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	х
Дебиторская задолженность по авансам выданным	145 920 438.27	0
в том числе просроченная	0	х
Прочая дебиторская задолженность	10 128 026.35	2 855 204.88
в том числе просроченная	0	х
Итого	156 108 338.1	2 855 204.88
в том числе просроченная	0	х

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

2009

Бухгалтерский баланс на

		Коды
Форма № 1 по ОКУД		0710001
Дата		
по ОКПО		17960201
ИНН		7704081545
по ОКВЭД		65.23
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		384

Организация: **Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2**

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	55	778
Основные средства	120	12 838	11 428
Незавершенное строительство	130	353	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	751 600	842 720
прочие долгосрочные финансовые вложения	142	201 691	203 598
Отложенные налоговые активы	145	237 345	415
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	1 002 191	855 341
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	7 029	2 257
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 242	103
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	0
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	5 787	2 154
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	10	2 141

покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	126 599	186 780
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	42	507
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	1 744 762	2 521 085
Денежные средства	260	195 545	644 121
Прочие оборотные активы	270	28 152	14 292
ИТОГО по разделу II	290	2 102 097	3 370 676
БАЛАНС	300	3 104 288	4 226 017

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	109 000	109 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	376 294	376 294
Резервный капитал: в том числе	430	109 000	109 000
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	54 500	54 500
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	54 500	54 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 986 166	2 939 513
ИТОГО по разделу III	490	2 580 460	3 533 807
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	564	543
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	564	543
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	75 431	244 509
в том числе поставщики и подрядчики	621	500	577
задолженность перед персоналом организации	623	33	1
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	624	0	0
задолженность по налогам и сборам	625	635	1 564
прочие кредиторы	626	67 297	242 367
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	447 833	447 158
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	523 264	691 667
БАЛАНС	700	3 104 288	4 226 017

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	10 000	10 000
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

Отчет о прибылях и убытках
за

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	по ОКПО	17960201
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704081545
Вид деятельности	по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2		

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 207 218	7 260 503
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-3 003 560	-7 031 701
Валовая прибыль	029	203 658	228 802
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	-137 714	-159 760
Прибыль (убыток) от продаж	050	65 944	69 042
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	129 676	154 255
Проценты к уплате	070	-36 008	-27 600
Доходы от участия в других организациях	080	41 163	43 214
Прочие доходы	090	2 136 980	669 394
Прочие расходы	100	-1 123 504	-2 666 613
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 214 251	-1 758 308
Отложенные налоговые активы	148	-236 931	284 481
Отложенные налоговые обязательства	149	21	-96
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	-23 994	-995
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	953 347	-1 474 918
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	201	-16 948	139 200
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	202	242 805	423 585
Базовая прибыль (убыток) на акцию	203	9	-14
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	204	0	0

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	800	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	10	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	14 233	14 635	964	1 091
Отчисления в оценочные резервы	250	0	214 949	0	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0

**Отчет об изменениях капитала
за**

Организация: **Открытое акционерное общество
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое
акционерное общество**

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

17960201

7704081545

65.23

384

I. Изменения капитала						
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Добавочны й капитал	Резервный капитал	Нераспреде ленная прибыль (непокрыты й убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	109 000	376 294	109 000	3 619 440	4 213 734
Изменения в учетной политике	011	0	0	0	0	0
Результат от пересчета задолженности выраженной в условных единицах	012	0	0	0	0	0
Остаток на 1 января предыдущего года	020	109 000	376 294	109 000	3 619 440	4 213 734
Результат от пересчета иностранных валют	023	0	0	0	0	0
Чистая прибыль	025	0	0	0	-1 474 918	-1 474 918
Дивиденды	026	0	0	0	-109 000	-109 000
Отчисления в резервный фонд	041	0	0	0	0	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		0	0	0	0	0
увеличения номинальной стоимости акций	042	0	0	0	0	0
реорганизации юридического лица	043	0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	051	0	0	0	0	0
уменьшения количества	052	0	0	0	0	0

акций						
реорганизации юридического лица	053	0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	109 000	376 294	109 000	2 033 522	2 627 816
Изменения в учетной политике	061	0	0	0	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	062	0	0	0	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	109 000	376 294	109 000	1 986 166	2 580 460
Результат от пересчета иностраных валют	103	0	0	0	0	0
Чистая прибыль	105	0	0	0	953 347	953 347
Дивиденды	106	0	0	0	0	0
Отчисления в резервный фонд	110	0	0	0	0	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	0	0	0	0	0
увеличения номинальной стоимости акций	122	0	0	0	0	0
реорганизации юридического лица	123	0	0	0	0	0
I. Изменения капитала						
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	0	0	0		0
уменьшения количества акций	132	0	0	0	0	0
реорганизации юридического лица	133	0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	109 000	376 294	109 000	2 939 513	3 533 807

II. Резервы					
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходов ано (использова но) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего 2008 года	150	54 500	0	0	54 500
данные отчетного 2009 года	151	54 500	0	0	54 500
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					

данные предыдущего 2008 года	160	54 500	0	0	54 500
данные отчетного 2009 года	161	54 500	0	0	54 500
Оценочные резервы:					
данные предыдущего 2008 года		0	0	0	0
данные отчетного 2009 года		0	0	0	0

Справки					
Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	2 627 816		3 533 806	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущи й год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	0	0	0	0
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0
в том числе:					

Отчет о движении денежных средств
за

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 4 по ОКУД	Коды
	Дата	0710004
	по ОКПО	17960201
	ИНН	7704081545
	по ОКВЭД	65.23
	по ОКОПФ / ОКФС	
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	195 545	596 507
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	050	5 798 204	7 379 807
Прочие доходы	110	1 801	2 245
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-3 045 185	-7 269 640
на оплату труда	160	-57 340	-69 143
на выплату дивидендов, процентов	170	-675	-61 246
на расчеты по налогам и сборам	180	-16 980	-171 024
на прочие расходы	190	-2 178 673	-146 895
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-501 152	-335 896
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	0	613
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	0
Полученные дивиденды	230	41 163	43 214
Полученные проценты	240	26	19
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0	0
Приобретение дочерних организаций	280	-89 213	-103 173
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-4 552	-5 739
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	0	0
Займы, предоставленные другим организациям	310	0	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-52 576	-65 066

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450		
Погашение обязательств по финансовой аренде	460		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	448 576	-400 962
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	600	644 121	195 545
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	610	-80	-1 054

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за**

Организация: **Открытое акционерное общество
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое
акционерное общество**

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

17960201

7704081545

65.23

384

Нематериальные активы					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	105	796	0	901
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	0	0	0	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	0	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	0	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	105	796		901
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	0	0
Организационные расходы		0	0	0	0
Деловая репутация организации		0	0	0	0
Прочие	040	0	0	0	0

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	50	123
в том числе товарный знак	051	50	123

Основные средства					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	100-1	0	0	0	0
Сооружения и передаточные устройства	100-1а	0	0	0	0
Машины и оборудование	100-2	20 002	4 552	-7 767	16 787
Транспортные средства	100-3	12 964	0	0	12 964
Производственный и хозяйственный инвентарь	100-3а	0	0	0	0
Рабочий скот	100-3б	0	0	0	0
Продуктивный скот	100-3в	0	0	0	0
Многолетние насаждения	100-3г	0	0	0	0
Другие виды основных средств	100-3д	290	0	0	290
Земельные участки и объекты природопользования	100-4	0	0	0	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	100-4а	0	0	0	0
Итого	100	33 256	4 552	-7 767	30 041

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	20 418	18 613
в том числе:		0	0
зданий и сооружений	141	0	0
машин, оборудования, транспортных средств	143	14 715	10 569
других	144	5 462	7 796
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	0	0
в том числе:			
здания	151	0	0
сооружения	152	0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	0	0
Получено объектов основных средств в аренду - всего	156	0	10 000
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	160	0	0
СПРАВОЧНО.			
Результат от переоценки объектов основных средств:	170	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		0	0

Доходные вложения в материальные ценности					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	180	0	0	0	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	190	0	0	0	0
Прочие	210	0	0	0	0
Итого		0	0	0	0
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	200	0	0	0	0

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы					
Виды работ	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	0	0
в том числе:					

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	0	0
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы		0	0

Расходы на освоение природных ресурсов					
Виды работ	Код строк и	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	0	0
в том числе:					
Наименование показателя			Код строк	На начало	На конец отчетного

	и	отчетного года	периода
1	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430	0	0

Финансовые вложения					
Наименование показателя	Код строк и	Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	603 737	692 951	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	578 958	639 122	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	12 767	9 127
Ценные бумаги других организаций - всего	520	1 713	3 619	1 731 995	2 511 958
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	1 906	789 491	510 054
Предоставленные займы	525	0	0	0	0
Депозитные вклады	530	0	0	0	0
Прочие	535	146 150	146 150	0	0
Итого	540	751 600	842 720	1 744 762	2 521 085
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	12 767	9 127
Ценные бумаги других организаций - всего	560	0	0	1 673 766	2 353 038
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561		1 906	789 491	423 785
Прочие	565	0	0	0	0
Итого	570		1 906	1 686 533	2 362 165
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	-30 300	-1 931 434	-647 021
По долговым ценным бумагам разница	590	0	0	0	0

между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода					
---	--	--	--	--	--

Дебиторская и кредиторская задолженность			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	126 599	186 780
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	42	507
авансы выданные	612	10 904	9 009
прочая	614	31 426	116 841
долгосрочная - всего	615	10	2 141
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	616	0	0
авансы выданные	617	0	0
прочая	618	10	2 141
Итого	619	126 609	188 921
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	620	75 431	244 509
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	500	577
авансы полученные	622	6 966	0
расчеты по налогам и сборам	623	635	1 564
кредиты	624	0	0
займы	625	0	0
прочая	626	67 330	242 368
долгосрочная - всего	627	677	543
в том числе:			
кредиты		0	0
займы		0	0
ИТОГО	630	76 108	245 052

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)			
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 968	1 993
Затраты на оплату труда	720	66 420	82 003
Отчисления на социальные нужды	730	6 964	9 041
Амортизация	740	6 011	5 338
Прочие затраты	750	56 351	61 385

Итого по элементам затрат	760	137 714	159 760
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	0	0
расходов будущих периодов	766	3 633	21
резерв предстоящих расходов	767	0	0

Обеспечения			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	830	0	0
в том числе:			
векселя	821	0	0
Имущество, находящееся в залоге	820	0	0
из него:			
объекты основных средств	821	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	0	0
прочее	823	0	0
Выданные – всего	840	0	0
в том числе:			
векселя	841	0	0
Имущество, переданное в залог	850	0	0
из него:			
объекты основных средств	852	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	0

Государственная помощь					
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
1	2	3	4		
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0	0		
в том числе:					
в том числе: МОБ резерв		0	0		
целевое пособие - прочие		0	0		
		На начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращен о за отчетный период	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	920	0	0	0	0
в том числе:					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2009 год

1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия ОАО «Инвестиционная компания ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Дата регистрации: 03 декабря 1992 года

ИНН 7704081545

ОГРН 1027739662796

Место нахождения: 119034, Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2

Почтовый адрес: 119019, Москва, Нащокинский пер., д.5-3/12, стр.4

Подразделения: нет

2. Органы управления организацией

Общество имеет следующие органы управления: Общее собрание акционеров Общества; Совет директоров Общества; единоличный исполнительный орган (Президент - Генеральный директор) Общества, коллегиальный исполнительный орган.

3. Информация о связанных сторонах на 31.12.2009 г.

Арутюнян Александр Тельманович

является членом Совета директоров (наблюдательного совета), членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества

Бабко Елена Николаевна

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Бычков Александр Петрович

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества, осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества

Гончаренко Любовь Ивановна

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Капринова Лидия Федоровна

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Карабанова Нэлли Аркадьевна

Является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества

Пороховский Анатолий Александрович

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Родионов Иван Иванович

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

Тепляшина Светлана Михайловна

является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества

Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках» является дочерней компанией ЗАО «НОВОДЕВИЧИЙ», доля владения –99,93%

Закрытое акционерное общество «НАШОКИН» является дочерней компанией, доля владения –65,71%

Закрытое акционерное общество «НОВОДЕВИЧИЙ»

является дочерней компанией, доля владения –100%

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» является дочерней компанией, доля владения – 100%

Открытое акционерное общество «Рязанский завод нефтехимпродуктов» является зависимым хозяйственным обществом, доля владения – 38,01

Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V., доля владения – 100%

По договору АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ помещений №3/2008 от 16.07.2008 г. с ЗАО «НАШОКИН» расходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 3 988 435,38 руб.

По договору АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ помещений №1/2009 от 01.06.2009 г. с ЗАО «НАШОКИН» расходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 5 554 584,00 руб.

По Соглашению об обслуживании № СБ-37/08 от 03.03.2008 г. ОАО «Березка в Лужниках» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 7 197,93 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №004 от 21.03.2003 г. с ОАО «Березка в Лужниках» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 8 856,19 руб.

По Соглашению об обслуживании № СБ-22/07 от 03.12.2007 г. ЗАО «Новодевичий» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 2 893,97 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №016 от 04.03.2004 г. с ЗАО «Новодевичий» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 3 420,66 руб., субаренда – 69 575 руб.

По Соглашению об обслуживании № СБ-65/08 от 01.09.2008 г. ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 78 612,53 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №015 от 02.03.2004 г. с ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 18 862,08 руб.

По Соглашению об обслуживании № СБ-69/08 от 17.09.2008 г. Арутюнян А.Т. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили 674,43 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №016 от 04.03.2004 г. с Арутюняном А.Т. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 682,05 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №053 от 04.05.2007 г. с Бычковым А.П. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 1541,52 руб.

По Соглашению об обслуживании № СБ-70/08 от 17.09.2008 г. с Тепляшиной С.М. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 523,26 руб.

По договору на оказание депозитарных услуг №053 от 04.05.2007 г. с Тепляшиной С.М. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2009 г. составили 137,24 руб.

По Клиентскому соглашению от 24.04.2009 г. на исполнение сделок с финансовыми инструментами от имени и по поручению клиента («Инвестиционные услуги») с Частной компанией с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V. расходы Общества составили 180 480, 29 руб.

Цены по договорам со связанными сторонами определялись в общем порядке. Дебиторская задолженность связанных сторон составила – 73 602 тыс. руб., в том числе: ЗАО «НАШОКИН» - 13 366 тыс. руб.

ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» – 14 тыс. руб.

Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V. – 60 222 тыс. руб. (денежные средства Общества по договору на брокерское обслуживание)

Кредиторская задолженность связанных сторон составила 60 667 тыс. руб.

ЗАО «НАШОКИН» - 83 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание)

ОАО «Березка в Лужниках» – 16 944 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание)

ЗАО «Новодевичий» – 9 184 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание)

ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» – 30 659 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание)

Арутюнян А.Т. – 621 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание), 15 тыс. руб. - денежные средства на срочном рынке RTS FORTS, находящиеся на клиринговом счете ЗАО «КЦ РТС»

Бычков А.П. – 86 тыс. руб. (денежные средства на торговой площадке ЗАО «РП ММВБ» по договору на брокерское обслуживание)

Члены Совета Директоров – 3 016 тыс. руб.

Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V. -59 тыс. руб.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу – связанным сторонам за 2009 год с учетом НДФЛ составило - 12 094 тыс. руб.

В соответствии с Решением учредителя ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» увеличен уставный капитал дочерней компании Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V. на 89 213 тыс. руб.

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала эмитента после увеличения (руб.): 109 000 000

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общий объем (руб.): 109 000 000

доля в уставном капитале: 100 %

Привилегированные акции:

общий объем (руб.): 0

доля в уставном капитале: 0 %

ОАО «ИК РУСС – ИНВЕСТ» выпуск облигаций не производил.

Акции ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» обращаются на фондовой бирже ОАО «РТС»

5. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность на российском рынке ценных бумаг, которая является исключительной. Компания уделяет основное внимание портфельным, а не прямым инвестициям. При этом она работает, прежде всего, с корпоративными ценными бумагами. Преобладающим видом деятельности является дилерская деятельность.

ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» имеет лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление:

дилерской деятельности № 177-06312-010000 от 10.12.2002 г. без ограничения срока действия;

брокерской деятельности № 177-06310-100000 от 10.12.2002 г. без ограничения срока действия;

депозитарной деятельности № 077-08757-000100 от 29.11.2005 г. без ограничения срока действия;

деятельности по управлению ценными бумагами № 177-11769-001000 от 13.11.2008 г. без ограничения срока действия;

ФКЦБ России письмом исх. № 04-сх-02/4961 от 22.03.2004 подтвердило соответствие ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» требованиям, необходимым для оказания услуг финансового консультанта на рынке ценных бумаг;

биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле № 1436 от 17 сентября 2009 г. без ограничения срока действия.

Общество не занимается производством материальных благ или куплей-продажей товаров.

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Для целей бухгалтерского и налогового учета ОАО «ИК РУСС – ИНВЕСТ» руководствовалось в 2009 году Учетной политикой, утвержденной Приказом № 136 от 31.12.2008 г. бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль отчетного года на одну акцию составил: 8,7463 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию: нет

8. Основные средства

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия на 2009 год.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизационные отчисления в целях бухгалтерского и налогового учета по основным средствам, вводимым в эксплуатацию в 2009 году, рассчитывались исходя из «Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1).

Амортизационная премия в налоговом учете применялась и составила 717 402,89 руб.

На 31.12.2009 г. на балансе ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» числятся по остаточной стоимости следующие виды основных средств:

машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	6 217 942,39 руб.
транспортные средства	5 168 013,10 руб.
прочие основные средства	42 363,50 руб.
Итого	11 428 318,99 руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2009	33 255 721,01 руб.
Начисленная амортизация на 01.01.2009	20 417 412,04 руб.
Поступило основных средств в 2009 г.	4 551 625,96 руб.
Выбыло основных средств в 2009 г.	7 766 862,92 руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2009	30 040 484,05 руб.
Начисленная амортизация на 31.12.2009	18 612 165,06 руб.

9. Лизинговые операции

Лизинговых операций: нет

10. Нематериальные активы

Критерии отнесения объектов к нематериальным активам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия на 2009 год.

На счете «Нематериальные активы» учтены:

- товарный знак (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 270673,
- товарный знак (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 270674,
- товарный знак (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 376496,
- товарный знак (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 376497.

Начисление амортизационных отчислений по отдельным группам нематериальных активов осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

На 31.12.2009 на балансе ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» числятся следующие виды нематериальных активов:

Объекты интеллектуальной собственности, остаточной стоимостью	777 849,32 руб.
Первоначальная стоимость на 01.01.2009	105 400,00 руб.
Начисленная амортизация на 01.01.2009	50 370,12 руб.
Поступило в 2009 г.	795 180,00 руб.
Выбыло в 2009 г.	0,00 руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	900 580,00 руб.
Начисленная амортизация на 31.12.2009	122 730,68 руб.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения на счетах бухгалтерского учета Общества учтены в зависимости от инвестиционной цели и подразделяются на:

- долгосрочные (срок обращения более 12 месяцев), балансовая стоимость которых на 31.12.2009 г. составляют - 842 720 тыс. руб.
- краткосрочные финансовые вложения (срок обращения менее 12 месяцев), балансовая стоимость на 31.12.2009 г. – 2 521 085 тыс. руб.

В категорию долгосрочных финансовых вложений были переведены облигации ОАО «Амурметалл» в сумме 1 906 тыс. руб. С эмитентом облигаций 21.12.2009 было заключено Мировое соглашение, в соответствии с которым облигации будут погашаться по номинальной стоимости с рассрочкой до 2016 года согласно графику реструктуризации задолженности. По облигациям ОАО «Амурметалл» отсутствует рыночная котировка на 31.12.2009, поэтому данные облигации отражены в балансе по последней переоцененной стоимости (котировка от 19.06.2009).

В составе краткосрочных финансовых вложений учтены корпоративные облигации, по которым на отчетную дату отсутствуют рыночные котировки и наблюдаются признаки обесценения в связи с неплатежеспособностью эмитентов. Более подробно информация раскрыта в п.20 Пояснительной записки. По состоянию на 31.12.2009 указанные облигации

отражены на балансе в размере 0-30% от номинальной стоимости, резерв под обесценение составил – 214 949 тыс. руб.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и подразделяются на две группы: вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и вложения, по которым их текущая стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец 2009 года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница, образованная в результате корректировки таких финансовых вложений, отнесена на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. Корректировку оценки финансовых вложений Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат проверке на наличие признаков обесценения стоимости актива (ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих вложений в обычных условиях).

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).

Балансовая стоимость финансовых вложений на 31.12.2009 составляет 3 363 805 тыс. руб., в том числе:

Финансовые вложения, не имеющие текущую рыночную стоимость, составили 1 001 640 тыс.

руб., в том числе:

корпоративные акции (долевые ценные бумаги)	- 767 314 тыс. руб.
корпоративные облигации (долговые ценные бумаги)	- 88 133 тыс. руб.
паи	- 146 150 тыс. руб.
прочие	- 43 тыс. руб.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, составили 2 362 165 тыс. руб., в том числе:

корпоративные акции (долевые ценные бумаги)	- 1 929 253 тыс. руб.
корпоративные облигации (долговые ценные бумаги)	- 423 785 тыс. руб.
муниципальные облигации	- 9 127 тыс. руб.

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2009 г. - 214 949 тыс. руб.

Сумма корректировки оценки финансовых вложений на 31.12.2009 г. - 647 020 тыс. руб.

Корпоративные и муниципальные облигации представляют собой российские процентные ценные бумаги, номинированные в российских рублях. По состоянию на 31.12.2009 данные облигации имели сроки погашения с июля 2009 по май 2019 г. Указанные долговые финансовые вложения приобретаются в спекулятивных инвестиционных целях, у компании отсутствует намерение удерживать облигации до погашения, за исключением ценных бумаг, по которым допущен дефолт (п.20 Пояснительной записки).

Производные договоры включают в себя биржевые фьючерсы и опционы. Как правило, производные финансовые инструменты приобретаются в спекулятивных инвестиционных целях, а не для хеджирования имеющихся инвестиций.

На 31.12.2009 были открыты позиции по биржевым маржируемым опционам, обращающимся на срочном рынке RTS FORTS. Ниже приведена информация о стоимости срочных контрактов исходя из расчетной цены на отчетную дату в тыс. руб.

Контракт	Количество	Расчетная стоимость
GOLD-3.10M120310CA 1110	200	299
GOLD-3.10M120310PA 1110	200	287
RTS-3.10M120310PA 130000	300	818

12. Денежные средства

На 31.12.2009 в составе Денежных средств по стр. 261 Бухгалтерского баланса отражены клиентские денежные средства, полученные по договорам на брокерское обслуживание, находящиеся на специальных брокерских счетах Общества в сумме 239 197 тыс. руб.

13. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы, принимаются на учет предприятия на основании принятой Учетной политики на 2009 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» Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение установленного срока.

На конец отчетного периода запасы общества составили 2 257 тыс. руб., в том числе материалы – 103 тыс. руб., расходы будущих периодов – 2 154 тыс. руб., в том числе расходы на программное обеспечение- 1 649 тыс. руб., расходы на участие в арбитражных судах – 378 тыс. руб.

14. Прочие активы

К прочим активам отнесен:

начисленный купонный доход (НКД) по корпоративным облигациям на 31.12.2009 в сумме 14 292 тыс. руб. Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам производится ежемесячно до доходности, объявленной эмитентом на последний день отчетного периода и признается прочим доходом в тех отчетных периодах к которым относится данное начисление. Одновременно с первым начислением производится списание НКД, уплаченного при покупке ценной бумаги.

В 2009 году НКД, уплаченный при приобретении ценных бумаг, составил 7 856 тыс. руб.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2009 году не было безнадежной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженности, которая могла бы быть отнесена на финансовый результат.

Долгосрочная дебиторская задолженность составила – 2 141 тыс. руб. невыплаченный купонный доход по облигациям ОАО «Амурметалл» выпуск 3.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила – 186 780 тыс. руб., Задолженность эмитентов по выплате купонного дохода составила – 28 732 тыс. руб., в том числе: ООО МЛК-Финанс -5 299 тыс. руб., ЗАО «Марта-Финанс» - 12 460 тыс. руб., ОАО «Парнас-М» - 7 271 тыс. руб., ООО «Русские масла» - 3 702 тыс. руб., Авансы, выданные - 9 009 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 507 тыс. руб., средства гарантийного обеспечения срочного рынка РТС – 8 500 тыс. руб., дебиторская задолженность по налогу на прибыль – 59 921 тыс. руб.

На 31.12.2009 г. кредиторская задолженность составляет 244 509 тыс. руб., в том числе денежные средства клиентов в НКО ЗАО РП ММВБ составляют 177 853 тыс. руб., в ЗАО «Клиринговый центр РТС» - 61 343 тыс. руб., текущая кредиторская задолженность по налогам и сборам составила – 1 564 тыс. руб., членам Совета директоров – 3 016 тыс. руб.,.

16. Займы, кредиты и прочие обязательства.

На конец отчетного 2009 года не погашенных займов, кредитов и прочих обязательств нет.

17. Доходы и расходы

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н, доходы и расходы признаются в организации по методу начисления.

Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2009 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы за отчетный период списываются полностью на финансовый результат.

18. Фонды и резервы

Резервный фонд, созданный в соответствии с законодательством, составляет на 31.12.2009 г. - 54 500 тыс. руб., Фонд дополнительных резервов, созданный в соответствии с учредительными документами, составляет на 31.12.2009 г. - 54 500 тыс. руб. Фонд социальной сферы, сформированный ранее, в бухгалтерском учете отражен в балансе в составе прибыли прошлых лет. Данный фонд в течение года не использовался и составляет 3 438 тыс. руб.

На общем годовом собрании акционеров, состоявшемся 03.06.2009 г. (Протокол №1 от 17.06.2009 г.) была утверждена финансовая отчетность за 2008 г., принято решение - в связи с убытками, полученными Обществом в 2008 г., дивиденды по акциям ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2008 года не выплачивать.

19. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2009 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены облигации, по которым эмитентом ценных бумаг был допущен дефолт. Информация о стоимости неисполненных денежных обязательств, а также состояние судебных процессов на отчетную дату раскрыты ниже (в тыс. руб.):

Эмитент: ООО "Марта-Финанс; Неисполненное денежное обязательство: не осуществлен выкуп облигаций гос. номер 4-03-43901-Н по требованию владельцев; Сумма неисполненного денежного обязательства: 60000; Судебно-претензионная работа по взысканию долга: начато конкурсное производство ; Сумма не исполненного обязательства на балансе по состоянию на 31.12.2009, в т.ч. стоимость облигаций за минусом резерва под обесценение: 0; купонный доход: 12 460.

Эмитент: ОАО "Паранас-М"; Неисполненное денежное обязательство: не осуществлен выкуп облигаций гос. номер 4-02-01455-Ж по требованию владельцев и выплата купонного дохода; Сумма неисполненного денежного обязательства: 54000; Судебно-претензионная работа по взысканию долга: введена процедура наблюдения; Сумма не исполненного обязательства на балансе по состоянию на 31.12.2009, в т.ч. стоимость облигаций за минусом резерва под обесценение: 16200; купонный доход: 7 271

Эмитент: ООО "МЛК-Финанс"; Неисполненное денежное обязательство: неисполнено обязательство по погашению облигаций гос. номер 4-01-36145- R и выплата купонного дохода; Сумма неисполненного денежного обязательства: 164 775; Судебно-претензионная работа по взысканию долга: введена процедура наблюдения; Сумма не исполненного обязательства на балансе по состоянию на 31.12.2009, в т.ч. стоимость облигаций за минусом резерва под обесценение: 49433; купонный доход: 5299.

Эмитент: ООО "ТД "Русские масла"; Неисполненное денежное обязательство: неисполнено обязательство по договору о купле-продаже облигаций гос. номер 4-02-36204-R, неисполнение обязательств по безотзывной оферте и выплата купонного дохода; Сумма неисполненного денежного обязательства: 24 750 Судебно-претензионная работа по взысканию долга: неисполнено обязательство по договору о купле-продаже облигаций гос. номер 4-02-36204-R, неисполнение обязательств по безотзывной оферте и выплата купонного дохода; Сумма не исполненного обязательства на балансе по состоянию на 31.12.2009, в т.ч. стоимость облигаций за минусом резерва под обесценение: 1432; купонный доход: 3702.

21. Финансовое положение организации

В отчетном году выручка от продажи ценных бумаг и оказанных услуг составила - 3 207 218 тыс. руб., в том числе от продажи акций – 2 585 860 тыс. руб., корпоративных

облигаций – 609 828 тыс. руб., муниципальных облигаций – 9 010 тыс. руб., оказанных услуг – 2520 тыс. руб.

Себестоимость проданных ценных бумаг и оказанных услуг составила 3 003 560 тыс. руб., в том числе акций – 2 420 565 тыс. руб. корпоративных облигаций – 574 103 тыс. руб., муниципальных облигаций – 8 892 тыс. руб.

Валовая прибыль от обычных видов деятельности составила 203 658 тыс. руб., в том числе от реализации акций – 165 295 тыс. руб., корпоративных облигаций – 35 725 тыс. руб., от муниципальных облигаций получен убыток – 118 тыс. руб., от оказанных услуг – 2 520 тыс. руб. Управленческие расходы составили – 137 714 тыс. руб. В результате прибыль от продаж составила – 65 944 тыс. руб.

За 2009 г. проценты к получению составили – 129 676 тыс. руб., в том числе накопленный купонный доход (НКД) по корпоративным облигациям – 128 525 тыс. руб., по муниципальным облигациям 1 023 тыс. руб.

Проценты к уплате составили – 36 008 тыс. руб., в том числе накопленный купонный доход по корпоративным облигациям – 35 899 тыс. руб., по муниципальным облигациям – 109 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) составили – 41 163 тыс. руб., в учете отражаются по оплате.

Прочие доходы составили – 2 136 980 тыс. руб., сумма восстановленной корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2008 г. – 1 907 829 тыс. руб., сумма корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2009 г. – 92 224 тыс. руб. доход по срочному рынку составил – 121 475 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 1 123 504 тыс. руб., в том числе расход от корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2008 г. – 747 922 тыс. руб., расход от корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2009 г. – 15 295 тыс. руб., расход по срочному рынку составил – 125 513 тыс. руб.

В целом от финансово-хозяйственной деятельности обществом за отчетный год получена прибыль в размере 1 214 251 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 242 805 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за вычетом постоянных налоговых активов составили 16 948 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы составили -236 931 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили – 21 тыс. руб.

Налог на прибыль составил - 23 994 тыс. руб.

Налог на операции с муниципальными ценными бумагами составил 137 тыс. руб.

Таким образом, чистая прибыль ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2009 г., отраженная по строке 190 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» составила – 953 347 тыс. руб.

22. Прочее

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете по стоимости годовых арендных платежей в сумме 10 000 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию 31.12.2009 составляет 61 чел.

Курс доллара США на 31.12.2009 г. составил 32,2442 руб., EUR – 43,3883 руб.

Сумма активов учредителей, находящихся в доверительном управлении Общества по договорам доверительного управления имуществом по состоянию на 31.12.2009 г. составляет - 12 689 тыс. руб.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного 2009 года несопоставимы с данными на конец отчетного 2008 года по следующим показателям:

- по строке «Отложенные налоговые активы» (код строки 145) на сумму -47 469 тыс. руб.

- по строке «Нераспределенная прибыль прошлых лет» (код строки 470) на сумму – 47 356 тыс. руб.

- по строке «Отложенные налоговые обязательства» (код строки 515) на сумму 113 тыс. руб.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2009 г. проведена корректировка отложенных налогового актива и обязательств. Во вступительном бухгалтерском балансе на 01.01.2009 г. отражены результаты корректировки на счете «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет».

24. Информация о государственной помощи

Государственная помощь: нет.

25. Управление финансовыми рисками

Управление рисками лежит в основе инвестиционной деятельности и является существенным элементом операционной деятельности компании.

Политика компании по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление финансовыми рисками, которым подвержена компания, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня риска и его соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг и появляющейся лучшей практики.

Совет Директоров несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками.

Основными рисками для компании являются рыночный риск, включающий в себя ценовой риск и риск изменения процентных ставок по ценным бумагам, а также кредитный риск, включающий в себя риск дефолта эмитентов долговых ценных бумаг.

*Президент - Генеральный директор
ОАО «ИК РУСС - ИНВЕСТ»
доктор экономических наук*

А. П. Бычков

*Главный бухгалтер
ОАО «ИК РУСС - ИНВЕСТ»*

Н.А. Карабанова

Аудиторское заключение

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ СОБСТВЕННИКАМ И ИНЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

(10) Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (составленной 15.02.2010) за 2009 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» исходя из принципов и методов бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определяемых нормативными правовыми актами Российской Федерации.

(11) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;*
- отчета о прибылях и убытках;*
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;*
- пояснительной записки.*

(12) Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

(13) Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;*
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;*
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт профессиональных аудиторов»;*
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Бейкер Тилли Русаудит».*

(14) Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том,

что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

(15) Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности

и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

(16) Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
за 2009 год

Стр. 5 из 5

(17) По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Москва, 29.03.2010

«Бейкер Тилли Русаудит» ООО

Россия, 129164, Москва, Зубарев пер., д.15, корп.1.

Заместитель

Генерального директора

М.Б. Павлова

(квалификационный аттестат

аудитора №011191 от 29.02.96

(протокол №104 от 28.03.2002)

продлен на неограниченный срок)

Руководитель проверки Е.В. Широкова

(квалификационный аттестат

аудитора №К020502 от 29.11.2004

(Приказ №330 от 29.11.2004)

выдан на неограниченный срок;

квалификационный аттестат

аудитора на право аудита бирж,

внебюджетных фондов и

инвестиционных институтов

№К027079 от 12.01.2007 (Приказ

№16 от 12.01.2007)

выдан на неограниченный срок)

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2010 г.

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
	по ОКПО	31.03.2010
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

384

Местонахождение (адрес): **119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2**

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	778	752
Основные средства	120	11 428	10 160
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	842 720	842 720
прочие долгосрочные финансовые вложения	142	203 598	203 598
Отложенные налоговые активы	145	415	415
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	855 341	854 047
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 257	2 341
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	103	74
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	0
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	2 154	2 267
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	2 141	2 855
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	186 780	156 108
в том числе покупатели и заказчики	241	507	60
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 521 085	2 474 574
Денежные средства, в т.ч	260	644 121	938 618
денежные средства клиентов	261	239 197	263 044
Прочие оборотные активы	270	14 292	13 117
ИТОГО по разделу II	290	3 370 676	3 587 613
БАЛАНС	300	4 226 017	4 441 660

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	109 000	109 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0

Добавочный капитал	420	376 294	376 294
Резервный капитал	430	109 000	109 000
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	54 500	54 500
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	54 500	54 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	470	2 939 513	3 118 206
ИТОГО по разделу III	490	3 533 807	3 712 500
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	543	543
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	543	543
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	244 509	281 515
поставщики и подрядчики	621	577	268 888
задолженность перед персоналом организации	623	1	3 860
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	624	0	1 120
задолженность по налогам и сборам	625	1 564	7 647
прочие кредиторы	626	242 367	0
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	447 158	447 102
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	691 667	728 617
БАЛАНС	700	4 226 017	4 441 660

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	10 000	10 000
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 месяца 2010 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 119034 Россия, Москва, Всеволожский переулок 2 стр. 2	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.03.2010
	ИНН	17960201
	по ОКВЭД	7704081545
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 929 979	326 016
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-1 855 223	-260 233
Валовая прибыль	029	74 756	65 783
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	-39 248	-31 864
Прибыль (убыток) от продаж	050	35 508	33 919
Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	30 448	59 453
Проценты к уплате	070	-14 538	-28 984
Доходы от участия в других организациях	080	0	2 301
Прочие доходы	090	703 090	1 939 998
Прочие расходы	100	-511 659	-1 694 673
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	242 849	312 014
Отложенные налоговые активы	148	0	9
Отложенные налоговые обязательства	149	0	17
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	-64 156	-63 481
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	178 693	248 507
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	201	15 592	1 064
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	202	48 549	62 403
Базовая прибыль (убыток) на акцию	203	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	204	0	0

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	2 946	7 162	426	348
Отчисления в оценочные резервы	250	0	0	0	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В соответствии с приказом № 139 от 25.12.2009г., Учетная политика Эмитента на 2010 год и все последующие годы осуществляется на основании приказа от 31 декабря 2008 года № 136. В случае изменения законодательства в части отражения отдельных операций в бухгалтерском учете применять положения, установленные законодательством, с момента вступления их в действие.

«Утверждаю»

Президент - Генеральный директор

ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Бычков А.П.

(подпись, расшифровка подписи)

П р и к а з № 136

Об учетной политике

ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

на 2009 год

для целей бухгалтерского и налогового учета

г. Москва

«31 » декабря 2008 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 № 906 от 08 ноября 2006 г. биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле со сроком действия до 08 ноября 2009 г., 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;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н;
- Приказ Минфина России от 22.07.2003 г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- 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;
- Трудовой кодекс РФ.

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 18.09.06)).

12. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией – структурным подразделением организации, возглавляемой главным бухгалтером. Штат бухгалтерии определяется штатным расписанием, которое утверждает 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 бух-галтерского учета всех хозяйственных операций, предоставление опера-тивной и результативной информации в установленные сроки; нести от-ветственность перед руководителем за состояние бухгалтерского учета, своевременное составление и предоставление отчетности, организацию работы бухгалтерской службы.

16. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хо-зяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников Общества.

17. В соответствии с п. 3 Приказа Минфина России № 67н «О формах бух-галтерской отчетности организаций» от 22.07.2003 г. (в ред. от 18.09.06) использовать установленные образцы форм бухгалтерской отчетности.

18. В соответствии со ст. 6 Закона № 129-ФЗ в ред. от 03.11.2006г. «О бух-галтерском учете» применять рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета для отражения хозяйственных операций (Приложение № 1).

19. Применять автоматизированную, журнально-ордерную форму счетовод-ства, 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 приме-нению учетных регистров бухгалтерского учета на предприятиях»). Об-работку учетной информации осуществлять с использованием програм-мы «Инфо – Бухгалтер».

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 преду-смотрены 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 к данному Приказу).

Для оформления списания нематериальных активов применять Акт по форме Приложения № 4.

Для раздельного отражения операций на PTC FORTS по счетам клиен-тов 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 ре-комендаций Минфина РФ, утвержденных приказом от 13.06.95 № 49, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчет-ности 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 от-ветственных лиц;
- основных средств и нематериальных активов - один раз в три го-да, по состоянию на 01 декабря, начиная с 2001 года;
- дебиторской и кредиторской задолженности - при составлении го-дового 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 ко-миссий 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 позднее 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. При этом в расчет принимаются данные за день, в котором было совершено не менее 2 операций с принимаемыми к учету ценными бумагами.*

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 20 000 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 20 000 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. 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.

33. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 №26н и Письмом МНС РФ от 06.08.01 №ВГ-6-02/605, начислять амортизацию объектов основных средств в пределах стоимости объекта линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств.

34. 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.

35. 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.

36. 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.

37. 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, предоставленных предыдущим собственником.

38. Начисление амортизации производится в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» вне зависимости от фактического использования основного средства при осуществлении облагаемых и не-облагаемых НДС операций.

39. 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.

40. Переоценка основных средств не производится.

41. 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.

42. 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.

43. Амортизация по объектам недвижимости, законченным реконструкцией начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

44. 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 текущей редакции. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организации-изготовителя.

45. 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;

46. Контроль за движением основных средств (поступление, перемещение, выбытие) с целью обеспечения их сохранности возлагается на специальную комиссию и устанавливается Приказом руководителя Общества.

47. Резерв на ремонт основных средств не создавать.

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 качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимать 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.

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 приема – 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.

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 ФИФО (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.)

Продолжение приказа № 136 указано в разделе 7.6 в связи с отсутствием технической возможности воспроизведения полного объема текста в версии Программы-анкеты для ежеквартального отчета эмитентов (3.0.3), действующей на момент сдачи данной отчетности.

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

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: 0

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: 0

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедшие в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе недвижимого имущества в течении 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе иного имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

Указанных изменений не было

Дополнительная информация:

Приказ об учетной политике № 136 (окончание)

66. 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.

67. 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.

68. 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.

69. 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.

70. 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.

71. Распределение налога производится при постановке на баланс Общества материалов, товаров, основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов.

72. 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.

73. 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

74. Учет расходов Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

75. Прямыми расходами по облагаемым НДС операциям для целей ведения раздельного учета по НДС являются расходы по привлечению субисполнителей (например, по услугам андеррайтинга, мониторинга и финансового консультирования).

76. 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 раздельного учета по НДС является Приказ руководителя Общества на момент приобретения.

77. Общехозяйственные расходы не учитываются в формировании себестоимости отдельных объектов учета.

78. В соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99, общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений

79. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» 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;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

80. Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов финансовых вложений, видов ценных бумаг, эмиссионных.

81. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом затрат по их приобретению.
82. 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.
83. 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».
84. При реализации и ином выбытии финансовых вложений стоимость финансовых вложений, подлежащих списанию со счетов их учета, определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений). Метод ФИФО применяется в течение отчетного периода по каждой сделке. Метод ФИФО 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.
85. Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, учитываются по дебету счета 90 «Продажи».
86. 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».
87. Сделки РЕПО отражаются как независимые друг от друга сделка покупки и сделка продажи ценных бумаг.
88. Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить рыночную стоимость, создается в случае наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.
89. Указанный резерв создается за счет финансовых результатов.
90. Проверка актива на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
91. 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.
92. 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».
93. В бухгалтерском учете начисление НКД отражается в корреспонденции со счетом 58/НКД.
94. В бухгалтерской отчетности НКД учитывается по статье «Прочие оборотные активы».
- Учет курсовых разниц
95. 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, 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

96. 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.

97. Кредиторская задолженность организации в регистрах бухгалтерского учета отражается на конец отчетного периода вместе с суммой причитающихся к уплате процентов.

Учет займов и кредитов

98. 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.

99. 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.

100. 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.

101. 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.

102. 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.

103. 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

104. 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).

105. 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.

106. Остальные доходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих доходов.

107. В бухгалтерском учете доход (убыток) по сделке РЕПО, рассчитанный на конец отчетного периода, формируется с учетом расходов, связанных с приобретением ценных бумаг.

108. Доход по сделкам РЕПО с долговыми ценными бумагами (облигациями) учитывается в целом по сделке, без выделения купонного дохода.

109. 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

110. 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.

111. 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.

112. 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».

113. 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

114. 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).

115. В аналитическом учете ведется регистр расчета постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

116. Отражать сальдо по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках».

Учет фондов

117. На предприятии могут создаваться фонды. При этом основаниями формирования фондов будут являться решения общего собрания акционеров, решения исполнительного органа Общества и действующее законодательство.

Учетная политика для целей налогового учета

118. 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.

119. 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

120. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость выручка от реализации продукции товаров (выполнения работ, услуг) формируется по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг).

121. Порядок ведения раздельного учета по НДС установлен в данном Приказе об учетной политике в соответствующих разделах по ведению бухгалтерского учета.

Налог на прибыль

122. 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 (суб-счетам Синтетического счета 0), а также субсчетам бухгалтерского учета, если данные налогового и бухгалтерского учета совпадают.

123. Регистры налогового учета утверждаются руководителем Общества (Приложение № 10) и подписываются Главным бухгалтером Общества.

124. 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.

125. Общество уплачивает налог на прибыль в виде ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли.

Доходы

126. 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.

127. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

Внереализационные доходы

128. 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.

129. 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 от-носится данное начисление.

130. Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам производится до доходности, объявленной эмитентом, равномерно в тех отчетных периодах, к которым относится данное на-числение. 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

131. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются на дату предъявления документов, служащих основанием для расчетов.

132. 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 по-лучении первичных документов в течение 30 дней после отчетной даты. Если первичные документы получены позже, то они отражаются в рас-ходах следующего года.

133. В целях налога на прибыль первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобрете-ние, соору-жение, изгото-вление, доставку и пр. В качестве налогового регистра, учитывающего первоначальную стоимость и начисленную амортизацию имущества, используется забалансовый счет Н «Налоговый», При при-нятии к учету капитальных вложений амортизационная премия не начисляется.

134. Объекты основных средств, стоимостью не более 20 000 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 определя-ет самостоятельно пообъектно на дату ввода в эксплуатацию на основа-нии «Классификации основных средств, включаемых в амортизаци-онные группы».

Для объектов основных средств, которые не указаны в «Классифика-ции», срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями организаций изготовителей.

Срок полезного использования по каждому основному средству утвер-ждается распоряжением руководителя Общества на ввод в эксплуата-цию основного средства.

Стоимость объектов основных средств стоимостью более 20 000 руб. по-гашается путем начисления амортизации.

135. 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.)

136. Пониженные и повышенные нормы начисления амортизации не применяются.

137. Применять при приобретении либо создании основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам, предель-ный размер амортизационной премии, то есть тех расходов, которые признаются единовременно, амортизационную премию в размере 30 процентов (п. 9 ст. 258 НК РФ). Таким же образом определять размер амортизационной премии и в случае достройки, дооборудования, рекон-струкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации данных основных средств.

По остальным основным средствам (относящимся к первой - второй и восьмой - десятой амортизационным группам) применять размер аморти-зационной премии в размере 10 процентов.

138. 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.

139. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей нало-гообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в кото-ром они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

140. В соответствии с заключенными договорами аренды, затраты по всем видам ремонтных работ производятся арендатором. Возмещение арендодателем затрат на ремонт производится по отдельным соглаше-ниям.

141. В целях исчисления налога на прибыль начислять амортизацию нематериальных активов линейным методом в течение срока их полез-ного использования.

142. 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

143. 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 (ФИФО) с соблюдением последовательности применения учетной политики. Стоимость выбывающих МПЗ определяется на конец отчетного периода с учетом всех поступлений в течение месяца.

144. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

145. Первоначальная стоимость ценных бумаг формируется с учетом расходов, связанных с приобретением, в том числе депозитарных расходов.

146. 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 используются данные о безадресных сделках.

Если безадресные сделки с ценной бумагой не совершались в течение последних 12 месяцев, то используется информация об адресных сделках.

147. Цена реализации ценной бумаги признается рыночной, если на дату ее реализации у организатора торговли было совершено не менее двух безадресных сделок с этой ценной бумагой.

148. 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 применять только для ее сравнения в целях нормирования финансового результата по сделке.

149. 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».

150. 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.

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.

151. Доход (убыток) по сделке РЕПО, рассчитанный на конец отчетного периода, формируется с учетом расходов, связанных с приобретением ценных бумаг.

152. Результат сделок РЕПО с облигациями в целях налогообложения учитывается в целом по сделке, без выделения купонного дохода.

153. 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).

154. 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.
155. Резерв под обесценение ценных бумаг создается по итогам каждого налогового периода.
156. 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.
157. 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, % и индексы % 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.
158. 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.
159. 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 2009 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.

7.7. 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 трех лет, предшествующих дате 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**

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

Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчётного квартала, а также в отчётном квартале

Дата изменения размера УК: **09.06.2005**

Размер УК до внесения изменений (руб.): **69 989 000**

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **69 989 000**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **87 486 250**

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

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **20.12.2004**

Номер протокола: **9/04-05**

Дата изменения размера УК: **07.03.2006**

Размер УК до внесения изменений (руб.): **87 486 250**

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **87 486 250**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **109 000 000**

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

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **03.10.2005**

Номер протокола: **08/05-06**

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

За 2005 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счёт его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **34 994 500**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **40**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:
не использовался

Наименование фонда: ***Фонд дополнительных резервов***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***В Обществе создан фонд дополнительных резервов в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов уставного капитала, средства в который направляются из чистой прибыли.***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **34 994 500**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **40**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:
не использовался

Наименование фонда: ***Фонд социальной сферы***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.93**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:
не использовался

За 2006 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: ***Резервный фонд***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.***

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **43 743 125**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **40.13**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **8 748 625**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:
не использовался

Наименование фонда: ***Фонд дополнительных резервов***

Размер фонда, установленный учредительными документами: ***В Обществе создан фонд дополнительных резервов в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов уставного***

капитала, средства в который направляются из чистой прибыли.

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **43 743 125**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **40.13**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **8 748 625**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

Наименование фонда: **Фонд социальной сферы**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

За 2007 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **10 756 875**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

Наименование фонда: **Фонд дополнительных резервов**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан фонд дополнительных резервов в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов уставного капитала, средства в который направляются из чистой прибыли.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **10 756 875**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

Наименование фонда: **Фонд социальной сферы**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**
Направления использования данных средств:
не использовался

За 2008 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли
Наименование фонда: **Резервный фонд**
Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**
Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**
Направления использования данных средств:
не использовался

Наименование фонда: **Фонд дополнительных резервов**
Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан фонд дополнительных резервов в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов уставного капитала, средства в который направляются из чистой прибыли.**
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**
Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**
Направления использования данных средств:
не использовался

Наименование фонда: **Фонд социальной сферы**
Размер фонда, установленный учредительными документами: **Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств**
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**
Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.15**
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**
Направления использования данных средств:
не использовался

За 2009 г.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли
Наименование фонда: **Резервный фонд**
Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

Наименование фонда: **Фонд дополнительных резервов**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

Наименование фонда: **Фонд социальной сферы**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

не использовался

За отчетный квартал

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

нет

Наименование фонда: **Фонд дополнительных резервов**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **В Обществе создан резервный фонд в размере, не превышающем 50 (Пятидесяти) процентов Уставного капитала, при условии, что такой Резервный Фонд будет не меньше минимального размера, установленного законодательством Российской Федерации. Общество направляет в Резервный фонд не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества в год.**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **54 500 000**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **50**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

нет

Наименование фонда: **Фонд социальной сферы**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **Учредительными документами эмитента размер данного фонда не установлен. Он был сформирован в 1998 году за счет дооценки объектов основных средств**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **3 438 396**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **3.15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

нет

8.1.4. 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»). Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении общего собрания акционеров и более чем за 50 дней, а в случае, предусмотренном пунктом 2 статьи 53 ФЗ «Об акционерных обществах», - более чем за 65 дней до даты проведения общего собрания акционеров. 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.

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.13.66 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».

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *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*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *65.71*

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

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

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

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

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

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Рязанский завод нефтехимпродуктов"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Рязаньнефтехимпродукт"***

Место нахождения

390011 Россия, Рязань, Южный проммузел 8ж

ИНН: ***6228007653***

ОГРН: ***1026200951303***

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **38.01**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **50.68**

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

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

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 капитале лица, %: **100**

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

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

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 2005 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2006 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2007 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2008 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За 2009 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известные эмитенту кредитные рейтинги за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Fitch Ratings*

Сокращенное фирменное наименование: *Fitch Ratings*

Место нахождения: *2 Eldon Street London EC2M 7UA UK*

Краткое 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 отчетного квартала: *Значение кредитного рейтинга на дату окончания последнего отчетного квартала: долгосрочный рейтинг дефолта эмитента («РДЭ») – "В", краткосрочный РДЭ – "В" и национальный долгосрочный – "BBB-(BBB минус)(rus)". Прогноз по долгосрочному РДЭ и национальному долгосрочному рейтингу – «Стабильный».*

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного 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") - "В", краткосрочный РДЭ - "В" и национальный долгосрочный - "BBB-(BBB минус)(rus)". Прогноз по долгосрочному РДЭ и национальному долгосрочному рейтингу - "Стабильный".

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

Количество объявленных акций: **21 513 750**

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: **0**

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

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
01.02.1993	1145-1ф-052
01.02.1993	1145-1ф-052
01.09.1993	1145-1ф-190
08.08.2002	1-04-00409-A
22.04.2003	1-05-00409-A
04.03.2005	1-01-00409-A-005D
24.11.2005	1-01-00409-A-006D

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:

Распоряжением ФКЦБ России от 13.04.2004 года № 04-1051/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг эмитента, в результате которого аннулированы следующие государственные регистрационные номера, присвоенные выпускам обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»: № 1145-1ф-052 от 01.02.1993; № 1145-1ф-190 от 01.09.1993; № 1-04-00409-А от 08.08.2002; № 1-05-00409-А от 22.04.2003. Указанным выпускам обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ИК

РУСС-ИНВЕСТ» присвоен государственный регистрационный номер № 1-01-00409-А от 13.04.2004.

В отношении дополнительного выпуска ценных бумаг государственный регистрационный номер № 1-01-00409-А-005D истек трехмесячный срок с даты государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и ФСФР России 27.09.2005 было принято решение об аннулировании индивидуального номера (кода): 005D.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг - государственный регистрационный номер № 1-01-00409-А-006D от 24.11.2005г. зарегистрирован ФСФР России 07 марта 2006 года

В отношении дополнительного выпуска ценных бумаг государственный регистрационный номер № 1-01-00409-А-006D истек трехмесячный срок с даты государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и ФСФР России 27.06.2006 было принято решение об аннулировании индивидуального номера (кода): 006D.

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

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

Указанных выпусков нет

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

Указанных выпусков нет

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

Указанных выпусков нет

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

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

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

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

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

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

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

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *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:

414004, г.Астрахань, ул.Софьи Перовской, д.94/1а,

Тел.(8512) 49-69-12;

600001, г.Владимир, пр. Ленина, д.2,

Тел.(4922) 32-04-40;

620026, г.Екатеринбург, ул. Декабристов, д.14,

Тел.(343) 261-41-61;

153000, г.Иваново, ул. Багаева, д.17,

Тел.(4932) 41-21-85;

664003, г.Иркутск, ул.Киевская, д.7, офис.503

Тел.(3952) 25-84-76;

622001, г.Нижний Тагил, пр.Ленина, д.6, офис 60

Тел.(3435) 41-83-28;

350058, г.Краснодар, ул. Старокубанская, д.114/1

Тел.(861) 231-26-01.

8.7. 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 09.03.2010г.

2. Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 2 от 05.08.2000г. - в редакции от 09.03.2010г.

3. Гражданский кодекс РФ часть 1 от 30.11.1994г. № 51-ФЗ (в редакции от 24.02.2010 г.).

4. ФЗ « О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации» от 25.07.2002г. № 115-ФЗ (в редакции от 27.12.2009г.)

5. ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г.№ 208-ФЗ (в редакции от 27.12.2009г.).

6. ФЗ « О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. № 127-ФЗ (в редакции положений Федерального закона № 374-ФЗ от 27.12.2009г.).

7. ФЗ « О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. № 46-ФЗ (в редакции от 19.07.2009г.).

8. ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996г. № 39-ФЗ (в редакции от 27.12.2009 г.).

9. ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003г. № 173-ФЗ (в редакции от 22.07.2008 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.).

8.8. 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....

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 H 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, и при условии, что стоимость приобретения и (или) получения в соответствии с законодательством Российской Федерации в собственность вклада (доли) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарных расписок, дающих право на получение дивидендов, превышает 500 миллионов рублей.

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. 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)

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.»

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

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

Дивидендный период

Год: **2003**

Период: *полный год*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **14.05.2004**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **09.03.2004**

Дата составления протокола: **21.05.2004**

Номер протокола: **№ 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1.75**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **122 480 750**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **43 469 226.48**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

два года, начиная с первого января календарного года, следующего за годом объявления 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, на основании которого дивиденды по итогам 2003 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления утвержденной формы на выплату дивидендов в Общество и Анкеты зарегистрированного лица установленной правилами ведения реестра регистратору Общества в случае отсутствия такой анкеты у регистратора Общества

Дивидендный период

Год: **2004**

Период: *полный год*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **29.06.2005**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **18.04.2005**

Дата составления протокола: **08.07.2005**

Номер протокола: № 1

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: 1

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: 69 989 000

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: 26 749 070.26

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:
два года, начиная с первого января календарного года, следующего за годом объявления 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, на основании которого дивиденды по итогам 2004 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления утвержденной формы на выплату дивидендов в Общество и Анкеты зарегистрированного лица установленной правилами ведения реестра регистратору Общества в случае отсутствия такой анкеты у регистратора Общества;

Дивидендный период

Год: 2005

Период: **полный год**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 14.06.2006

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: 25.04.2006

Дата составления протокола: 15.06.2006

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: 1.5

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: 163 500 000

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: 98 325 736.91

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 2005 года выплачиваются при предоставлении акционерами Заявления утвержденной формы 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: **2006**

Период: **полный год**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **08.06.2007**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **20.04.2007**

Дата составления протокола: **15.06.2007**

Номер протокола: **Протокол Годового общего собрания акционеров № 1**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1.2**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **130 800 000**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **78 766 087.82**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **60 (Шестьдесят) дней с даты 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 2006 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: **2007**

Период: **полный год**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **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 (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **109 000 000**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **61 015 288.64**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

60 (Шестидесят) 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**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **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 (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В соответствии с решением Общего собрания акционеро по итогам 2008 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за 2008 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.

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

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, раскрытие которых предусмотрено Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками