



БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
ИК РУСС-ИНВЕСТ»
за 2008 год

Москва, 2009



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ

(1) **Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

(2) **Место нахождения:** 129085, Москва, проспект Мира, д. 95.

(3) **Телефоны:** (495) 788-0906, 647-2420.

Факс: (495) 647-2422.

(4) **Лицензия:**

на осуществление аудиторской деятельности №E006075, выдана Приказом Министерства финансов РФ от 24.06.2004 №158; разрешено осуществление аудиторской деятельности в течение пяти лет с указанной даты принятия решения о предоставлении лицензии.

(5) **Свидетельство о государственной регистрации** №015.468 от 08.09.92 выдано Московской регистрационной палатой; основной государственный регистрационный номер 1037700117949.

(6) **Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:**

- НП «Институт профессиональных аудиторов»;
- НП «Институт профессиональных бухгалтеров России»;

а также:

Baker Tilly International (an independent member).



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

- (7) **Наименование:** ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- (8) **Место нахождения:** 119034, г. Москва, Всеволожский пер., д. 2, стр. 2.
- (9) **Свидетельство о государственной регистрации:**
- зарегистрировано Московской регистрационной палатой 03.12.92, регистрационный номер 152.985 в организационно-правовой форме акционерного общества открытого типа как чековый инвестиционный фонд в соответствии с законодательством, регулирующим деятельность специализированных фондов приватизации;
 - 02.12.2002 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002, Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве за №1027739662796. Свидетельство серии 77 №006909902.



**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 16.03.2009) за 2008 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.
- (17) По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Москва, 25 марта 2009 года

«Бейкер Тилли Русаудит» ООО

**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
№K020502 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
№K027079 от 12.01.2007 (Приказ №16 от 12.01.2007)
выдан на неограниченный срок)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 200 8 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год-месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "ИК Русс-Инвест"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Операции с ценными бумагами

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое

по ОКФС

акционерное общество/Частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

КОДЫ		
0710001		
2008	12	31
17960201		
7704081545		
65.23, 67.12		
47	16	
384		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Раскрытие информации
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	110	188	55	ф.5 стр.010+040 гр.6-050 гр.4
Основные средства	120	12789	12838	ф.5 стр.100 гр.6- 140 гр.4
Незавершенное строительство	130	-	353	
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-	
Долгосрочные финансовые вложения	140	453428	751600	ф.5 стр.540 гр.4, ПЗ Р- 11
инвестиции в дочерние общества	141	251736	549909	
прочие долгосрочные финансовые вложения	142	201692	201691	
Отложенные налоговые активы	145	333	284814	
Прочие внеоборотные активы	150	-	-	
ИТОГО по разделу I	190	466738	1049660	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	210	6957	7029	ПЗ Р-13
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1192	1242	ПЗ Р-13
животные на выращивании и откорме	212	-	-	
затраты в незавершенном производстве	213	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-	
товары отгруженные	215	-	-	
расходы будущих периодов	216	5765	5787	ПЗ Р-13
прочие запасы и затраты	217	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	3645	10	ф.5 стр.618 гр.4
в том числе покупатели и заказчики		-	-	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	69528	126599	ф.5 стр.610 гр.4 ПЗ Р-15
в том числе покупатели и заказчики	241	43243	42	ф.5 стр.611 гр.4 ПЗ Р-15
авансы выданные	242	6718	10904	ф.5 стр.612 гр.4 ПЗ Р-15
Краткосрочные финансовые вложения	250	3706544	1744762	ф.5 стр.540 гр.6
Денежные средства, в т.ч.	260	596496	195545	ф.4 стр.600
Денежные средства клиентов	261	180196	63105	
Прочие оборотные активы	270	21598	28152	ПЗ Р-14
ИТОГО по разделу II	290	4404768	2102097	
БАЛАНС	300	4871506	3151757	

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Раскрытие информации
1	2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	410	109000	109000	ф.3 стр. 140 гр.3
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(-)	(-)	
Добавочный капитал	420	376294	376294	ф.3 стр.140 гр.4
Резервный капитал	430	109000	109000	ф.3 стр.140 гр.5
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	54500	54500	ф.3 стр.151 гр.6
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	54500	54500	ф.3 стр.161 гр.6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	470	3619440	3508440	ф.3 стр.(100-103- 106+107-110) гр.6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	471		(1474918)	ф.3 стр.105 гр.6
ИТОГО по разделу III	490	4213734	2627816	ф.3 стр.140 гр.7
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	510	-	-	
Отложенные налоговые обязательства	515	580	677	ф.5 стр.627 гр.4
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-	
ИТОГО по разделу IV	590	580	677	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	610	-	-	
Кредиторская задолженность	620	252586	75431	ф.5 стр.620 гр.4 ПЗ Р-15
в том числе:				
поставщики и подрядчики	621	30	500	ф.5 стр.621 гр.4
авансы полученные	622	174	6966	ф.5 стр.622 гр.4
задолженность перед персоналом организации	623	22	33	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	624	-	-	
задолженность по налогам и сборам	625	68183	635	ф.5 стр.623 гр.4 ПЗ Р-15
прочие кредиторы	626	184177	67297	
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	404606	447833	
Доходы будущих периодов	640	-	-	
Резервы предстоящих расходов	650	-	-	
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-	
ИТОГО по разделу V	690	657192	523264	
БАЛАНС	700	4871506	3151757	
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
Арендованные основные средства		10000	10000	
в том числе по лизингу				
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение				
Товары, принятые на комиссию				
Списанная в убыток задолженность неспособных дебиторов				
Обеспечения обязательств и платежей полученные				
Обеспечения обязательств и платежей выданные				
Износ жилищного фонда				
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов				
Нематериальные активы, полученные в пользование				

Руководитель  Бычков А.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Карабанова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

№ 16 марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 200 8 г.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
17960201		
7704081545		
65.23, 67.12		
47	16	
384		

Организация ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Операции с ценными бумагами
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое
акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Раскрытие информации за отчетный
наименование	код			
1	2	3	4	5
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	7260503	32864179	ПЗ Р-21
в том числе от продажи:				
корпоративных ЦБ - акций	011	6052762	27467517	
корпоративных ЦБ - облигаций	012	1101739	4483306	
муниципальных ЦБ - облигаций	013	101373	909306	
прочие услуги	014	4629	4050	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(7031701)	(32610881)	ПЗ Р-21
в том числе проданных:				
корпоративных ЦБ - акций	021	(5826407)	(27090438)	
корпоративных ЦБ - облигаций	022	(1102581)	(4591084)	
муниципальных ЦБ - облигаций	023	(102713)	(929359)	
прочие услуги	024	()	()	
Валовая прибыль	029	228802	253298	ПЗ Р-21
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)	
Управленческие расходы	040	(159760)	(176878)	ПЗ Р-21, Ф.5 стр.760
Прибыль (убыток) от продаж	050	69042	76420	ПЗ Р-21
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	154255	253941	ПЗ Р-21
Проценты к уплате	070	(27600)	(111175)	ПЗ Р-21
Доходы от участия в других организациях	080	43214	20589	ПЗ Р-21
Прочие доходы	090	669394	1093336	ПЗ Р-21
Прочие расходы	100	(2666613)	(1212769)	ПЗ Р-21
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1758308)	120342	ПЗ Р-21
Отложенные налоговые активы	148	284481	148	ПЗ Р-21
Отложенные налоговые обязательства	149	(96)	(76)	ПЗ Р-21
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	(995)	(113898)	ПЗ Р-21
текущий налог на прибыль	150a	(-)	(113865)	
налог на операции с муниципальными ЦБ	150b	(995)	(33)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1474918)	6516	ПЗ Р-21, Ф.3 стр.105 гр.6
СПРАВОЧНО				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	201	139200	84964	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	202	423585	28862	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	203	(14)	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	204	-	-	

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	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	-	-	288	9
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	5	6
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	964	1091	271	379
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Карабанова Н.А.

(расшифровка подписи)

" 16 " марта

200 9 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 8 г.

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика -

Вид деятельности Операции с ценными бумагами

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
17960201		
7704081545		
65.23, 67.12		
47	16	
384/385		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря 2006 года, предшествующего предыдущему	010	109000	376294	87486	3767241	4340021
<u>2007 г.</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от пересчета задолженности выраженной в условных единицах	012	X	-	X	(3)	(3)
		X				
Остаток на 1 января предыдущего 2007 года	020	109000	376294	87486	3767238	4340018
Результат от пересчета иностранных валют	023	X	-	X	-	-
Чистая прибыль	025	X	X	X	6516	6516
Дивиденды	026	X	X	X	(130800)	(130800)
Отчисления на вознаграждение Совета директоров	030	X	X	0	(2000)	(2000)
Отчисления в резервный фонд	041	0	X	21514	(21514)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций		-	-	-	-	-
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	043	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	051	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	052	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	053	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего 2007 года	060	109000	376294	109000	3619440	4213734
<u>2008 г.</u> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X		X		
Результат от пересчета задолженности выраженной в условных единицах	063	X			(-)	(-)
Остаток на 1 января отчетного года	100	109000	376294	109000	3619440	4213734
Результат от пересчета иностранных валют	103	X		X	()	()
Чистая прибыль	105	X	X	X	(1474918)	(1474918)
Дивиденды	106	X	X	X	(109000)	(109000)
Отчисления на вознаграждения членам Совета директоров	107	X	X	X	(2000)	(2000)

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	0	X	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	()	X	X	X	()
уменьшения количества акций	132	()	X	X	X	()
реорганизации юридического лица	133	()	X	X	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного 2008 года	140	109000	376294	109000	2033522	2627816

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года	150	43743	10757	()	54500
данные отчетного 2008 года	151	54500	-	()	54500
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
фонд дополнительных резервов					
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года	160	43743	10757	()	54500
данные отчетного 2008 года	161	54500	-	()	54500
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2007 года				()	
данные отчетного 2008 года				()	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	4213734		2627816	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего					
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы					
в том числе:					

Руководитель

(подпись)

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Карабанова Н.А.

(расшифровка подписи)

"16"

марта

200 9 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 8 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
17960201		
7704081545		
65.23, 67.12		
47	16	
384		

Организация ОАО "ИК Русс-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Операции с ценными бумагами

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	596507	197172
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	050	7379807	33088160
Прочие доходы	110	2245	14456
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(7269640)	(32300711)
на оплату труда	160	(69143)	(61601)
на выплату дивидендов	170	(61246)	(79375)
на расчеты по налогам и сборам	180	(171024)	(85064)
на прочие расходы	190	(146895)	(154952)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(335896)	420913
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	613	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	43214	20589
Полученные проценты	240	19	18
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	(103173)	(9617)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(5739)	(7579)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(25000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(65066)	(21589)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	-	-

1	2	3	4
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	(400962)	399324
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	600	195545	596496
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	* 610	(1054)	(28)

Руководитель

(подпись)

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Карабанова Н.А.

(расшифровка подписи)

" 16 "

марта

200 9 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 8 г.

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
17960201		
7704081545		
65.23, 67.12		
47	16	
384		

Организация ОАО "ИК Русс-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Операции с ценными бумагами

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	105	-	(-)	105
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	105	-	(-)	105
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
				(-)	
Прочие	040	258	-	(258)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	175	50
в том числе:			
товарный знак	051	39	50
		-	-
		-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	100-1	-	-	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	100-1а	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	100-2	19142	3088	(2228)	20002
Транспортные средства	100-3	12058	2652	(1746)	12964
Производственный и хозяйственный инвентарь	100-3а	-	-	(-)	-
Рабочий скот	100-3б	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	100-3в	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	100-3г	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	100-3д	290	-	(-)	290
Земельные участки и объекты природопользования	100-4	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	100-4а	-	-	(-)	-
Итого	100	31490	5740	(3974)	33256

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	18701	20418
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	-
машин, оборудования	142	13565	14715
транспортных средств	143	4901	5462
других	144	235	241
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе:			
здания		-	-
сооружения		-	-
		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	156	-	-
в том числе:			
		-	-
		-	-
		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	160	-	-
Справочно.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
	Результат от переоценки объектов основных средств:		
первоначальной (восстановительной) стоимости	170	-	-
амортизации	171	-	-
	172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
		-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	180	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	190	-	-	(-)	-
	200	-	-	-	-
Прочие	210	-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало	На конец		
		отчетного года	отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	200	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало	Поступило	Списано	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало	На конец отчетного
			2	3	4
			320	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			код	За отчетный	За аналогичный
			2	3	4
				-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало	Поступило	Списано	Остаток на конец
наименование	код	отчетного периода			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало	На конец отчетного
			2	3	4
				-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные				-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	305565	*603737	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	280785	578958	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	100002	12767
Ценные бумаги других организаций - всего	520	1713	1713	3606542	1731995
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	1449827	789491
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие (Инвестиционные паи)	535	146150	146150	-	-
Итого	540	453428	751600	3706544	1744762
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	12767
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	3448453	1673766
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	1349761	789491
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	3448453	1686533
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	519117	-1931434
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	69528	126599
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	* 611	43243	42
авансы выданные	612	6718	10904
налоги и сборы	613	7212	84227
прочая	614	12355	31426
долгосрочная - всего	615	3645	10
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	616	-	-
авансы выданные	617	-	-
прочая	618	3645	10
Итого	619	73173	126609
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	620	252586	75431
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	30	500
авансы полученные	622	174	6966
расчеты по налогам и сборам	623	68183	635
кредиты	624	-	-
займы	625	-	-
прочая	626	184199	67330
долгосрочная - всего	627	580	677
в том числе:			
кредиты		-	-
займы		-	-
		-	-
		-	-
Итого	630	253166	76108

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1993	1295
Затраты на оплату труда	720	82003	75191
Отчисления на социальные нужды	730	9041	8093
Амортизация	740	5338	3916
Прочие затраты	750	61385	88383
Итого по элементам затрат	760	159760	176878
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	21	454
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	830		
в том числе:			
векселя	821		
Имущество, находящееся в залоге	820		
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего	840		
в том числе:			
векселя	841		
Имущество, переданное в залог	850		
из него:			
объекты основных средств	852		
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Президент-Ген. директор д.э.н.

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

Карабанова Н.А.

(расшифровка подписи)

" 16 " марта 200 9 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2008 год

1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия *ОАО «Инвестиционная компания ИК РУСС-ИНВЕСТ»*

Дата регистрации: 03 декабря 1992 года

ИНН 7704081545

ОГРН 1027739662796

Юридический адрес: 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 31.12.2008 г.

Арутюнян Александр Тельманович
является членом Совета директоров
(наблюдательного совета), членом коллегиального
исполнительного органа акционерного общества
Аленичев Владимир Юрьевич является 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

Капанова Лидия Федоровна
является членом Совета директоров
(наблюдательного совета) акционерного общества

Пороховский Анатолий Александрович
является членом Совета директоров
(наблюдательного совета) акционерного общества

Сумин Георгий Александрович
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

Типунина Татьяна Михайловна
является членом Совета директоров
(наблюдательного совета) акционерного общества

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

Закрытое акционерное общество «НАЩОКИН»
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 №1/2007 от 01.08.2007 г. с ЗАО «НАЦОКИН» расходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **4 768 124,75 руб.**

По договору АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ помещений №3/2008 от 16.07.2008 г. с ЗАО «НАЦОКИН» расходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **4 451 681,64 руб.**

По Соглашению об обслуживании № СБ-37/08 от 03.03.2008 г. ОАО «Березка в Лужниках» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **14 070,41 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №004 от 21.03.2003 г. с ОАО «Березка в Лужниках» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **2 883,98 руб.**

По Соглашению об обслуживании № СБ-22/07 от 03.12.2007 г. ЗАО «Новодевичий» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **2 431,29 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №016 от 04.03.2004 г. с ЗАО «Новодевичий» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **784,27 руб.**

По Соглашению об обслуживании № СБ-65/08 от 01.09.2008 г. ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **81 975,13 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №015 от 02.03.2004 г. с ЗАО «Управляющая компания» доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **2 425,58 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 **128,90 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №016 от 04.03.2004 г. с Арутюняном А.Т. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **3,30 руб.**

По Соглашению об обслуживании № СБ-46/08 от 10.04.2008 г. Бычкова А.П. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **2074,61 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №053 от 04.05.2007 г. с Бычковым А.П. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **630,92 руб.**

По Соглашению об обслуживании № СБ-70/08 от 17.09.2008 г. Тепляшиной С.М. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **59,41 руб.**

По договору на оказание депозитарных услуг №053 от 04.05.2007 г. с Тепляшиной С.М. доходы ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2008 г. составили **0,70 руб.**

По договору № 080407 купли продажи ценных бумаг между ЗАО «Управляющая компания РУСС – ИНВЕСТ» и ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» приобрело акции ЗАО «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ» в количестве 195 000 шт. на сумму **195 000 000 руб.**

Цены по договорам со связанными сторонами определялись в общем порядке.

Дебиторская задолженность связанных сторон составила – **13 127 тыс. руб.**, в том числе:

ЗАО «НАЦОКИН» - **13 106 тыс. руб.**

ОАО «Березка в Лужниках» - **9 тыс. руб.;**

ЗАО «НОВОДЕВИЧИЙ» - **2 тыс. руб.;**

ЗАО «Управляющая компания ИК РУСС-ИНВЕСТ» - **10 тыс. руб.**

Вознаграждение начисленное основному управленческому персоналу – связанным сторонам за 2008 год с учетом НДФЛ составило - **26 404 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 **103 173 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 № 906 от 08 ноября 2006 г. со сроком действия до 08.11.2009 г.

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 2008 году Учетной политикой, утвержденной Приказом № 131 от 29.12.2007 г. бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Прибыль на одну акцию

Базовый убыток отчетного года на одну акцию составил: 13,5314 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 2008 год.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизационные отчисления в целях бухгалтерского и налогового учета по основным средствам, вводимым в эксплуатацию в 2008 году, рассчитывались исходя из «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1).

Амортизационная премия в налоговом учете не применялась.

На 31.12.2008 г. на балансе ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» числятся по остаточной стоимости следующие виды основных средств:

машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	5 287 821,86 руб.
транспортные средства	7 502 165,61 руб.
прочие основные средства	48 321,50 руб.
Итого	12 838 308,97 руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2008	31 490 505,74 руб.
Начисленная амортизация на 01.01.2008	18 701 118,36 руб.
Поступило основных средств в 2008 г.	5 739 113,61 руб.
Выбыло основных средств в 2008 г.	3 973 898,34 руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2008	33 255 721,01 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 2008 год.

На счете «Нематериальные активы» учтены:

- нематериальные активы принятые на баланс предприятия до 01.01.2001г., т.е. до ввода в действие ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом МФ РФ от 16.10.2000 №91н.,

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

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

На 31.12.2008 на балансе ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» числятся следующие виды нематериальных активов:

Объекты интеллектуальной собственности, остаточной стоимостью	55 029,88 руб.
Первоначальная стоимость на 01.01.2008	363 429,71 руб.
Начисленная амортизация на 01.01.2008	174 935,74 руб.
Поступило в 2008 г.	0.00 руб.
Выбыло в 2008 г.	258 029,71 руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	105 400,00 руб.
Начисленная амортизация на 31.12.2008	50 370,12 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 31.12.2008 г. составляет — 751 600 тыс. руб.

краткосрочные финансовые вложения, балансовая стоимость на 31.12.2008 г. — 1 744 762 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 2008 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). В соответствии с этой проверкой наличие условий устойчивого существенного снижения стоимости данных финансовых вложений отсутствует, резерв под обесценение не создавался.

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 31.12.2008 составляет 2 496 362 тыс. руб., в том числе:

Финансовые вложения, не имеющие текущую рыночную стоимость, составили 809 830 тыс. руб., в том числе:

- корпоративные акции (долевые ценные бумаги) - 663 635 тыс. руб.
- паи - 146 150 тыс. руб.

прочие - 45 тыс. руб.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, составили 1 686 532 тыс. руб., в том числе:

корпоративные акции (долевые ценные бумаги)	- 884 274 тыс. руб.
корпоративные облигации (долговые ценные бумаги)	- 789 171 тыс. руб.
муниципальные облигации	- 13 087 тыс. руб.

Сумма корректировки оценки финансовых вложений на 31.12.2008 г. - -1 931 434 тыс. руб.

12. Денежные средства

На 31.12.2008 в составе Денежных средств по стр.260, 261 Бухгалтерского баланса отражены собственные и клиентские денежные средства на срочном рынке RTS FORTS, находящиеся на клиринговом счете ЗАО «КЦ РТС», в т.ч. средства гарантийного обеспечения (сумма на маржевых денежных регистрах) в сумме 1 118 тыс. руб.

13. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы, принимаются на учет предприятия на основании принятой Учетной политики на 2008 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 7 029 тыс. руб., в том числе материалы – 1 241 тыс. руб., расходы будущих периодов – 5 787 тыс. руб., в том числе расходы на программное обеспечение- 3 959 тыс. руб., на регистрацию в качестве Специализированной расчетной фирмы на Денежном рынке, Товарном рынке в ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система» - 200 тыс. руб., расходы на участие в арбитражных судах – 316 тыс. руб.

14. Прочие активы

К прочим активам отнесен:

начисленный купонный доход (НКД) по корпоративным облигациям на 31.12.2008 в сумме 28 152 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 2008 году НКД, уплаченный при приобретении ценных бумаг, составил 6 002 тыс. руб.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2008 году не было безнадежной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженности, которая могла бы быть отнесена на финансовый результат.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила – 126 599 тыс. руб., в том числе авансы, выданные 10 904 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 42 тыс. руб., средства гарантийного обеспечения срочного рынка РТС – 8 500 тыс. руб., дебиторская задолженность по налогу на прибыль – 81 603 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 31 426 тыс. руб.

На 31.12.2008 г. кредиторская задолженность составляет 75 431 тыс. руб., в том числе денежные средства клиентов в НКО ЗАО РП ММВБ составляют 53 559 тыс. руб., в ЗАО «Клиринговый центр РТС» - 9546 тыс. руб., текущая кредиторская задолженность по налогам и сборам составила – 635 тыс. руб., членам Совета директоров – 4 027 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 7660 тыс. руб.

16. Займы, кредиты и прочие обязательства.

На конец отчетного 2008 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 2008 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 31.12.2008 г. - **54 500 тыс. руб.**, **Фонд дополнительных резервов**, созданный в соответствии с учредительными документами, составляет на 31.12.2008 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 06.06.2008 г. (Протокол №1 от 19.06.2008 г.) была утверждена финансовая отчетность за 2007 г., принято решение о направлении прибыли 2007 г. и прошлых лет на выплату дивидендов в сумме **109 000 тыс. руб.** и вознаграждения членам совета директоров в сумме **2 000 тыс. руб.**

19. События после отчетной даты

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

Отложенные налоговые активы на 31.12.2008 – **284 814 тыс. руб.**

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2008 – **677 тыс. руб.**

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2009 г. отложенные налоговые активы составят – **237 345 тыс. руб.**, отложенные налоговые обязательства – **564 тыс. руб.**, нераспределенная прибыль прошлых лет – **1 986 166 тыс. руб.** Корректировка отложенного налогового актива и обязательств будет отражена во вступительном бухгалтерском балансе на 01.01.2009 г. с отражением результатов пересчета на счете «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет».

20. Условные факты хозяйственной деятельности

14 октября 2008 г. Арбитражный суд г. Москвы вынес Решение о взыскании солидарно с ЗАО «Марта Финанс», ООО «Вектра Плюс» в пользу ОАО «ИК РУСС – ИНВЕСТ» **64 662 600 руб.**, в том числе **60 000 000 руб.** - стоимость облигаций, **4 662 600 руб.** - купонный доход, а также **100 000 руб.** расходов по уплате госпошлины. 29.01.2009 Обществом предъявлен Исполнительный лист №696694 судебным приставам – исполнителям. Принято Постановление №9096/29АС/2009 от 03.02.09 о возбуждении исполнительного производства.

07 ноября 2008 г. ОАО «ИК РУСС – ИНВЕСТ» предъявило Иск к Марта Unternehmensberatungs GmbH о взыскании суммы **64 662 600 руб.**, в том числе **60 000 000 руб.** - стоимость облигаций и **4 662 600 руб.** - купонного дохода, а также **100 000 руб.** расходов по уплате госпошлины. Дело назначено слушанием в Арбитражном суде г. Москвы на 24.03.2009 г.

18 ноября 2008 Арбитражный суд г. Москвы вынес Решение о взыскании с ООО «РУСИНТЕРЬЕР» в пользу ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» **401 750,87 руб.** неосновательного обогащения, а также **9 535 руб.** расходов по оплате госпошлины. Исполнительный лист предъявлен для исполнения 29.01.2009 г.

2 декабря 2008 г. ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» предъявило Иск к ОАО «НОВОСИБИРСКИЙ ОЛОВЯННЫЙ КОМБИНАТ» о взыскании в пользу Общества **27 725 760 руб.**, в том числе номинальная стоимость облигаций – **27 000 000 руб.** и **725 760 руб.** - сумма накопленного купонного дохода, а также расходов по уплате госпошлины в сумме **100 000 руб.** Дело находится в стадии рассмотрения в Арбитражном суде Новосибирской области. Очередное заседание Арбитражного суда назначено на 11.03.2009

Начисленный, но не выплаченный в срок купон по корпоративным облигациям ОАО «УК ГидроОГК» - **485 тыс. руб.**, ЗАО «Марта Финанс» - **4 637 тыс. руб.**, ОАО «ПАРНАС-М» - **1 454 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2008 г. долговые ценные бумаги – облигации отражены в балансе по рыночной стоимости в сумме:

ЗАО «МАРТА ФИНАНС» - **14 346 тыс. руб.**;

ОАО «НОВОСИБИРСКИЙ ОЛОВЯННЫЙ КОМБИНАТ» - 26 282 тыс. руб.;

ОАО «ПАРНАС-М» - 24 154 тыс. руб.;

ООО Торговый Дом «Русские масла» - 4 452 тыс. руб.

На дату формирования бухгалтерской отчетности в СМИ опубликованы данные о неисполнении обязательств по выплате купона и (или) досрочном выкупе облигаций по следующим эмитентам: ОАО «ПАРНАС-М», ОАО «НОВОСИБИРСКИЙ ОЛОВЯННЫЙ КОМБИНАТ», ООО Торговый Дом «Русские масла».

21. Финансовое положение организации

В отчетном году выручка от продажи ценных бумаг и оказанных услуг составила 7 260 503 тыс. руб., в том числе от продажи акций – 6 052 762 тыс. руб., корпоративных облигаций – 1 101 739 тыс. руб., муниципальных облигаций – 101 373 тыс. руб., оказанных услуг – 4 629 тыс. руб.

Себестоимость проданных ценных бумаг и оказанных услуг составила 7 031 701 тыс. руб., в том числе акций – 5 826 407 тыс. руб. корпоративных облигаций – 1 102 581 тыс. руб., муниципальных облигаций – 102 713 тыс. руб.

Валовая прибыль от обычных видов деятельности составила 228 802 тыс. руб., в том числе от реализации акций – 226 355 тыс. руб., корпоративных облигаций получен убыток 842 тыс. руб., от муниципальных облигаций получен убыток – 1340 тыс. руб., от оказанных услуг – 4 629 тыс. руб. Управленческие расходы составили – 159 760 тыс. руб. В результате прибыль от продаж составила – 69 042 тыс. руб.

За 2008 г. проценты к получению составили – 154 255 тыс. руб., в том числе накопленный купонный доход (НКД) по корпоративным облигациям – 147 038 тыс. руб., по муниципальным облигациям 6 994 тыс. руб.

Проценты к уплате составили – 27 600 тыс. руб., в том числе накопленный купонный доход по корпоративным облигациям – 27 235 тыс. руб., по муниципальным облигациям – 365 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) составили – 43 214 тыс. руб., в учете отражаются по оплате.

Прочие доходы составили – 669 394 тыс. руб., сумма восстановленной корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2007 г. – 75 148 тыс. руб., сумма корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2008 г. – 511 476 тыс. руб., доход по срочному рынку составил – 81 153 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 2 663 613 тыс. руб., в том числе расход от корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2007 г. – 595 254 тыс. руб., расход от корректировки финансовых вложений, созданной на 31.12.2008 г. – 1 989 816 тыс. руб., расход по срочному рынку составил – 73 602 тыс. руб.

В целом от финансово-хозяйственной деятельности обществом за отчетный год получен убыток в размере 1 758 308 тыс. руб. -

Условный доход по налогу на прибыль составил 423 584 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 995 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за вычетом постоянных налоговых активов составили 139 201 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы составили 284 481 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили – 96 тыс. руб.

Налог на операции с ценными бумагами составил – 995 тыс. руб.

Таким образом, чистый убыток ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2008 г., отраженный по строке 190 формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» составил – 1 474 918 тыс. руб.

Убыток 2008 года сформировался в результате переоценки финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Основным фактором формирования убытка в отчетном году явилось снижение текущей рыночной стоимости финансовых вложений Общества вследствие мирового финансового кризиса. Риск снижения стоимости ценных бумаг относится к одному из основных рисков деятельности Общества

22. Прочее

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

Среднесписочная численность по состоянию 31.12.2008 составляет 61 чел.

Курс доллара США на 31.12.2008 г. составил 29,3804 руб., EUR – 41,4411 руб.

Сумма активов учредителей, находящихся в доверительном управлении Общества по договорам доверительного управления имуществом по состоянию на 31.12.2008 г. составляет - *13 521 тыс. руб.*

24. Информация о государственной помощи

Государственная помощь: нет.

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

Главный бухгалтер
ОАО «ИК РУСС - ИНВЕСТ»



А. П. Бычков

Н.А. Карабанова

ЛИЦЕНЗИЯ № Е 006075 НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 24 июня 2004 года № 158

Обществу с ограниченной ответственностью

(фамилия, имя, отчество аудитора, организационно-правовая форма и наименование аудиторской организации в датском алфавите)

"Бейкер Тилли Русаудит"

129085, г. Москва, Проспект Мира, д. 95

(место жительства аудитора, место нахождения аудиторской организации)

(данные документа, удостоверяющего личность аудитора)

ИНН 7716044594 ОГРН 1037700117949

(ИНН аудитора, аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности в течение пяти лет с указанной даты принятия решения о предоставлении настоящей лицензии.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное



Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

Всего пронумеровано,
прошито и
скреплено печатью
29 листов (а)

Заместитель
Генерального директора
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО


М.Б. Павлова

006303 *