

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КОМПЛЕКС ФИНАНС»

Код эмитента: 

3	6	1	4	4
---	---	---	---	---

 — 

R
---

за II квартал 2007 года

Место нахождения эмитента: 127051, Россия, г. Москва, Цветной б-р, д.24, стр.2

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

Заместитель директора  
ООО «Комплекс Финанс»

С.О. Трушкина

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
И. О. Фамилия

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ августа 2007 г.

М. П.

Контактное лицо: Глазунов Александр Владимирович

Ведущий специалист по финансовой работе

Телефон: (495) 641-38-02

Факс: (83145) 708-80

Адрес электронной почты: GlazunovAV@complex-oil.com

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: [www.complex-oil.com/ir/disclosure](http://www.complex-oil.com/ir/disclosure)

## Содержание

<b>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.</b>	<b>5</b>
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.	6
1.3. Сведения об аудиторе эмитента.	6
1.4. Сведения об оценщике эмитента.	8
1.5. Сведения о консультантах эмитента.	8
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.	8
<b>II. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента.</b>	<b>8</b>
2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента.	8
2.2. Рыночная капитализация.	9
2.3. Обязательства эмитента.	9
2.3.1. Кредиторская задолженность.	9
2.3.2. Кредитная история эмитента.	9
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.	10
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.	10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.	10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг.	10
2.5.1. Отраслевые риски.	10
2.5.2. Страновые и региональные риски.	10
2.5.3. Финансовые риски.	11
2.5.4. Правовые риски.	12
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.	12
<b>III. Подробная информация об эмитенте.</b>	<b>13</b>
3.1. История создания и развития эмитента.	13
3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента.	13
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.	13
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.	13
3.1.4. Контактная информация.	13
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность.	14
3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг).	14
3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента.	15
3.2.5. Рынки сбыта продукции эмитента.	15
3.2.6. Сведения о наличии лицензий.	15
3.2.7. Совместная деятельность эмитента.	15
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.	15
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.	15
3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.	15
3.3. Планы будущей деятельности.	15
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.	16

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.	16
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.	16
3.6.1. Основные средства.	16
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	16
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.	16
4.1.1. Прибыль и убытки.	16
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.	17
4.2. Ликвидность эмитента.	17
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.	18
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.	18
4.3.3. Нематериальные активы.	18
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.	19
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.	19
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.	21
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления.	21
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.	22
5.2.1. Исполнительный орган эмитента.	22
5.2.2. Высший орган управления.	24
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.	24
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	24
5.5. Информация о лицах, входящий в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.	24
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот, компенсации расходов по органу контроля за финансово- хозяйственной деятельностью.	24
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников эмитента, а также об изменении численности сотрудников эмитента.	25
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.	25
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.	25
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.	25
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.	25
6.3. Сведения о доле государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»).	25
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: <i>такие ограничения отсутствуют.</i>	26
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.	26
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.	26
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.	27
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.	28

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента. ....	28
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал. ....	29
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год. ....	32
7.4. Сведения об учетной политике эмитента. ....	32
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж. ....	32
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года. ....	32
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента. ....	32
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах. ....	32
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте. ....	32
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента. ....	32
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента. ....	32
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента. ....	32
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента. ....	33
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций. ....	33
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом. ....	33
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: <i>Решение № 2 от 20 марта 2006 года</i> Ошибка! Закладка не определена.	
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента. ....	34
8.2. Сведения о каждой категории акций (ценных бумаг) эмитента. ....	34
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента. ....	34
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы). ....	34
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении. ....	34
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых, не исполнены (дефолт). ....	34
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (их) обеспечение по облигациям. ....	34
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска. ....	35
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента. ....	35
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам. ....	35
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам эмитента. ....	36
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных доходах по облигациям эмитента. ....	40

## Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента:

*Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Финанс»*

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке:

*«Complex Finance» Limited Liability Company*

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

*ООО «Комплекс Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке:

*«Complex Finance» Ltd*

б) Место нахождения эмитента: *127051, Россия, г. Москва, Цветной б-р, д.24, стр.2*

в) Номера контактных телефонов эмитента: *телефон: (495) 641-38-02; факс: (83145) 708-80*

Адрес электронной почты эмитента: *analitika@complex-oil.com*

г) Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: *www.complex-oil.com/ir/disclosure*

д) Основные сведения о ценных бумагах ООО «Комплекс Финанс», находящихся в обращении:

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)*

Срок погашения: *1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: *4-01-36144-R от 04 мая 2006 года*

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 000 (Один миллион) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

е) Иную информацию, которую эмитент считает необходимой указать во введении: *нет*.

*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.**

Единственный участник общества:

*Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»*

*Директор ООО «Комплекс Энерджи» - Парфёнов Дмитрий Викторович, 1967 года рождения.*

Единоличный исполнительный орган эмитента:

**Директор - Стариков Юрий Григорьевич, 1974 года рождения.**

## **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **АКБ «РОСБАНК» (ОАО)**

ИНН: **7730060164**

Место нахождения: **107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11, а/я 208**

Номер счета: **40702810000000015708**

Тип счета: **расчетный**

Корреспондентский счет: **30101810000000000256**

БИК: **044525256**

Полное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал Открытого Акционерного Общества «БАНК УРАЛСИБ» в г.Н.Новгород**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Филиал ОАО «УРАЛСИБ» в г.Н.Новгород**

ИНН: **0274062111**

Место нахождения: **603006, г.Н.Новгород, ул. Варварская, 13**

Номер счета: **40702810516000001650**

Тип счета: **расчетный**

Корреспондентский счет: **301018102000000000842**

БИК: **042282842**

Полное фирменное наименование организации: **НКО «Расчетная палата РТС» (ООО)**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **НКО «Расчетная палата РТС» (ООО)**

ИНН 7710298190

Место нахождения: **г. Москва, ул. Долгоруковская, дом 38, строение 1**

Номер счета: **302148101000000000937**

Тип счета: **расчетный**

Корреспондентский счет: **301038102000000000258 в Отделении 1 Московского ГТУ Банка России**

БИК: **044583258**

## **1.3. Сведения об аудиторе эмитента.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и право»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Аудит и право»**

Место нахождения: **603116, г. Нижний Новгород, ул. Гордеевская, 59-А**

Номер телефона: **(8312) 38-96-94**

Номер факса: **(8312) 34-92-32**

Адрес электронной почты: **air@kis.ru**

Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: **Е 003444**

Дата выдачи лицензии: **04.03.2003г.**

Срок действия лицензии: **5 лет**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **Проводился аудит вступительной финансовой отчетности и аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2006 год.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

*В соответствии с законом "Об аудиторской деятельности" №119-ФЗ от 07.08.2001 г. 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, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;*

*4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление 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.*

*Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.*

Порядок выбора аудитора эмитентом:

*Критерии выбора – стоимость услуг, уровень квалификации персонала аудиторской фирмы.*

*Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.*

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

*Указанных работ не осуществлялось.*

Существенные интересы, связывающие аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): *нет существенных интересов.*

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *долей не имеет.*

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *не предоставлялись.*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.): *нет*

Наличие родственных связей: *нет*

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *нет*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

*Размер вознаграждения зависит от масштабов деятельности организации, финансовых показателей, количества работников. Эти данные необходимы для того, чтобы определить время проверки, количество и квалификацию привлекаемых специалистов, соответственно ее стоимость.*

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

#### 1.4. Сведения об оценщике эмитента.

**Оценщик для оказания услуг по оценке Эмитентом не привлекался.**

#### 1.5. Сведения о консультантах эмитента.

**Финансовый консультант на рынке ценных бумаг и иные консультанты, раскрытие сведений о которых, по мнению Эмитента, является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг, Эмитентом не привлекались.**

#### 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.

**Ежеквартальный отчет за отчетный период подписан только должностными лицами эмитента.**

## II. Основная информация о финансово - экономическом состоянии эмитента.

### 2.1. Показатели финансово - экономической деятельности эмитента.

Показатели	2 кв. 2007
Стоимость чистых активов, тыс. руб	5 393
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	19468%
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам	27%
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	8,0%
Уровень просроченной задолженности, %	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, тыс.руб./чел.	644,71
Амортизация к объему выручки, %	0,0997%
Амортизационные отчисления за отчетный период, в тыс. руб.	9
Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде, в тыс. руб.	1 473
Проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде, в тыс. руб.	-
Просроченная задолженность на конец отчетного периода	-

**Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н.**

**На конец 2 квартала 2007г. стоимость чистых активов Эмитента несколько возросла по сравнению со 2 кварталом 2006г. и составила 5 393 тыс. руб. Рост собственного капитала обусловлен во 2 квартале накоплением нераспределенной прибыли на 388 тыс. руб. по сравнению со 2 кварталом 2006 года.**

- Существенный рост отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, объясняется выпуском облигационного займа на 1 млрд. руб.**
- Ни в одном из отчетных периодов не отмечается просроченной задолженности у Эмитента (имеется в виду просроченная задолженность по кредитам и займам, а также просроченная кредиторская за-**



долженность). Это оказывает положительное влияние на финансовое состояние рассматриваемой компании и подтверждает высокую степень финансовой дисциплины.

## 2.2. Рыночная капитализация.

Эмитент не является акционерным обществом, поэтому рыночная капитализация эмитента не рассчитывается.

## 2.3. Обязательства эмитента.

### 2.3.1. Кредиторская задолженность.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств: **1050103 тыс.руб.**

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента (620 строка баланса): **1473 тыс.руб.**

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности за соответствующий отчетный период: **отсутствует.**

#### Структура кредиторской задолженности на конец 2 квартала 2007г.

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	до 1 года (тыс.руб.)	свыше 1 года (тыс.руб.)
<b>Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.:</b>	<b>280</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.:</b>	<b>454</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.:</b>	<b>735</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Кредиты, тыс. руб.:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Займы, тыс. руб.:</b>	<b>1048630</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
в т.ч. облигационные займы, тыс. руб.	<b>1000000</b>	<b>X</b>
в т.ч. просроченные облигационные займы, тыс. руб.	-	X
<b>Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб..</b>	<b>4</b>	<b>-</b>
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>1050103</b>	<b>-</b>
в т.ч. итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы кредиторской задолженности на 01.07.2007 г.: нет

### 2.3.2. Кредитная история эмитента.

За 2007 год

Наименование обязательств	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга тыс. руб.	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения в части выплаты суммы основного долга и установленных процентов, срок просрочки, дней
Облигационный займ	-	1 000 000	04.02.2010	-

### **2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.**

*Указанные обязательства у Эмитента отсутствуют.*

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента.**

*Отсутствуют.*

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

*Цели эмиссии: организация дополнительного финансирования оборотного капитала и приобретения профильных активов, реструктуризация кредитного портфеля, формирование публичной кредитной истории предприятий ГК «Комплекс-ойл».*

*Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: планируется следующая структура использования предприятиями ГК «Комплекс-ойл» средств облигационного займа 75-85% – приобретение профильных активов, 15-25% – использование на пополнение оборотных средств вновь созданных филиалов, реструктуризация текущей задолженности.*

### **2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг.**

#### **2.5.1. Отраслевые риски.**

*В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Комплекс-ойл», отраслевые риски ООО «Комплекс Финанс» будут аналогичны рискам Группы и ее операционных компаний. Операционные компании группы «Комплекс-ойл» работают в сфере оптовой реализации нефтепродуктов.*

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

- *усиление налогового бремени на операции с нефтью и нефтепродуктами;*
- *сближение мировых и Российских цен на нефтепродукты.*

*Данные факторы могут привести к переориентации крупных нефтяных компаний на внутренний рынок, что может существенно увеличить там уровень конкуренции. Вместе с тем, работа с мелкими и средними клиентами, не входящими в круг стратегических интересов крупных компаний, позволяет говорить о низком уровне риска потери клиентской базы в данной ситуации.*

#### **2.5.2. Страновые и региональные риски.**

*В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Комплекс-ойл», страновые и региональные риски ООО «Комплекс Финанс» будут аналогичны рискам Группы и ее операционных компаний.*

*Компании Группы зарегистрированы в качестве налогоплательщиков в Нижегородской области (Приволжский федеральный округ); в г. Москве (Центральный федеральный округ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от реализации нефтепродуктов на всей территории РФ.*

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

*В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компаний Группы предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек обращения, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.*

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

*В случае возникновения возможных военных конфликтов Группа несет риски срыва поставок нефтепродуктов. Введение чрезвычайного положения и забастовки не окажут существенного влияния на деятельность компаний Группы. Такие риски минимальны и маловероятны.*

### **2.5.3. Финансовые риски.**

*В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Комплекс-ойл», финансовые риски ООО «Комплекс Финанс» будут аналогичны рискам Группы и ее операционных компаний.*

*Подверженность компаний Группы рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют (в связи с деятельностью либо в связи с хеджированием, осуществляемым Группой в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков): В связи с высокой капиталоемкостью бизнеса Группа активно пользуется заёмными средствами. Рост процентных ставок может сказаться на увеличении текущих расходов компаний Группы, вместе с тем, высокая оборачиваемость создаёт существенный запас прочности по обслуживанию текущих долгов. Отсутствие внешнеэкономической деятельности минимизирует риски связанные с изменением курсов обмена валют.*

*Подверженность финансового состояния компаний Группы (их ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса (валютные риски): Компании Группы не осуществляют финансовых операций, связанных с приобретением валютных ценностей, и соответственно не имеют обязательств, выраженных в валюте, поэтому валютные риски для компаний Группы не характерны.*

*Предполагаемые действия Группы на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность компаний Группы: Рост процентных ставок в пределах 20% годовых не будет являться критичным для компаний Группы. При более существенном росте ставок, Группа будет проводить изменение структуры пассива баланса в сторону увеличения собственных средств за счет увеличения уставного капитала (увеличения доли существующего участника или размера добавочного капитала).*

*Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам: темпы инфляции до 30% в год не повлияют на сроки и периодичность выплат по облигациям.*

*Критические (по мнению эмитента) значения инфляции: более 30% в год.*

*Предполагаемые действия Группы по уменьшению риска, вызванного инфляцией: пересмотр отпускных цен на нефтепродукты, как оптовых, так и розничных, пересмотр политики формирования товарных запасов.*

*Показатели финансовой отчетности компаний Группы, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков:*

#### **1) Показатели ликвидности (платежеспособности):**

- абсолютной ликвидности;*
- быстрой ликвидности;*
- текущей ликвидности;*

#### **2) Показатели финансовой устойчивости (независимости):**

- финансовой независимости или автономии (концентрации собственного капитала);*
- обеспеченности собственными источниками финансирования;*
- мобильности средств.*

*Финансовые риски, влияющие на показатели финансовой отчетности Группы:*

- рост процентных ставок по привлеченным кредитным ресурсам более 20% годовых;*
- темпы инфляции – более 30% в год.*

*Вероятность их возникновения: низкая*

#### 2.5.4. Правовые риски.

*В связи с тем, что Эмитент входит в Группу компаний «Комплекс-ойл», правовые риски ООО «Комплекс Финанс» будут аналогичны рискам компаниям Группы.*

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе:

Риски изменения валютного регулирования:

*Не влияют на деятельность компаний Группы, т.к. внешнеэкономическая деятельность во 2-м квартале 2007г. не осуществлялась.*

Риски изменения налогового законодательства:

*Компании Группы используют стандартную систему налогообложения и основными налогами для них являются НДС и налог на прибыль. Планов по изменению системы налогообложения нет. В настоящее время прослеживается тенденция к либерализации существующей системы налогообложения в РФ.*

*В случае изменения налогового законодательства по вопросам деятельности компаний Группы, будут проведены необходимые мероприятия по приведению необходимых аспектов деятельности в соответствие с требованиями налогового законодательства.*

Риски изменения правил таможенного контроля и пошлин:

*Не влияют на деятельность компаний Группы, т.к. внешнеэкономическая деятельность во 2-м квартале 2007г. не осуществлялась.*

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности компаний Группы:

*Требования по лицензированию деятельности, связанной с реализацией и хранением нефтепродуктов постепенно снижаются и, в настоящее время, данная деятельность не лицензируется.*

*В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Группы, будут проведены необходимые мероприятия по приведению необходимых аспектов деятельности в соответствие с требованиями по лицензированию основной деятельности.*

Риски лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

*У компаний Группы отсутствуют лицензии на право пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), приобретение таких прав не планируется.*

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компаний Группы (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвуют компании Группы:

*В случае изменения судебной практики по вопросам деятельности Группы (включая вопросы лицензирования), будут проведены необходимые мероприятия по приведению необходимых аспектов деятельности в соответствие с требованиями судебной практики. Учитывая, что компании Группы не участвуют в судебных процессах, способных оказать на Группу существенное влияние, изменения судебной практики не повлечет сколь либо значимых последствий для всей Группы.*

#### 2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.

К существенным факторам риска можно отнести:

Риски, свойственные исключительно Эмитенту, в том числе:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: *отсутствуют.*

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности: *отсутствует, так как текущая деятельность Эмитента во 2 кв. 2007г. не требовала лицензий.*

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии эмитента на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *У Эмитента отсутствуют лицензии на право пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

Риски возможной ответственности эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: *отсутствуют.*

### **III. Подробная информация об эмитенте.**

#### **3.1. История создания и развития эмитента.**

##### **3.1.1 Данные о фирменном наименовании эмитента.**

Полное фирменное наименование эмитента:

*Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Финанс»*

Сокращенное наименование:

*ООО «Комплекс Финанс»*

*Ltd «Complex Finance»*

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента:

*В течение времени существования эмитента его фирменное наименование (как полное, так и сокращенное), включая организационно-правовую форму, не изменялось.*

##### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.**

Дата государственной регистрации эмитента: *06 февраля 2006г.*

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): *010018296*

Основной государственный регистрационный номер: *1067746236480*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *межрайонная ИФНС РФ № 46 по г. Москве*

##### **3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.**

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *более 1 года*

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент создан на неопределенный срок*

История создания и развития эмитента: *Эмитент создан в феврале 2006 года для оказания финансовых услуг компаниям ГК «Комплекс-ойл». В феврале 2007 года был размещен облигационный заем на 1 млрд. руб., с начала 2007 года Эмитент осуществляет деятельность на рынке срочных контрактов FORTS PTC.*

Цели создания эмитента: *извлечение прибыли*

Миссия эмитента (при наличии): *отсутствует*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *нет*

##### **3.1.4. Контактная информация.**

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, дом 24, строение 2*

Номер телефона эмитента: *(495) 641-38-02*

Номер факса эмитента: *(83145) 708-80*

Адрес электронной почты эмитента: *analitika@complex-oil.com*

Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) доступна информация об эмитенте:

те, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: [www.complex-oil.com/ir/disclosure](http://www.complex-oil.com/ir/disclosure)

**3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.  
ИНН - 7702592921**

**3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.  
У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.**

**3.2. Основная хозяйственная деятельность.**

**3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.**

**Коды ОКВЭД:**

- 65.2 - прочее финансовое посредничество;
- 67.1 - вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества;
- 70.1 - подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 70.2 - сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- 74.1 - деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- 74.8 - предоставление различных видов услуг.

**3.2.2. Основная хозяйственная деятельность.**

Доход от основной деятельности за 2 квартал 2006 года (форма 2): **1460 тыс. руб.**

Доход от основной деятельности за отчетный квартал (форма 2): **9026 тыс. руб.**

**3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг).**

Наименование показателя	за 2 кв. 2007г.
Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), тыс. руб.	9026
Доля от общего объема выручки, %	100%

Общая структура себестоимости эмитента: *Так как себестоимость по итогам 2 квартала 2007г. у Эмитента отсутствует, поэтому структура себестоимости в настоящем отчете не приводится.*

**Виды реализуемых работ, услуг, имеющих существенное значение для деятельности Эмитента:**

- оказание информационных, маркетинговых, консалтинговых, агентских, информационно-справочных, посреднических и других подобных услуг отечественным и иностранным организациям и гражданам;
- привлечение заемных средств и инвестиций внутри страны и за рубежом в любых, применяемых в коммерческой практике формах, включая продажу и покупку акций, облигаций, векселей и других ценных бумаг;
- оказание консультационных услуг в сфере управления организациями;
- деятельность инвестиционного консультанта - оказание консультационных услуг по поводу выпуска и обращения ценных бумаг;
- деятельность инвестиционной компании - организация выпуска ценных бумаг и выдача гарантий по их размещению в пользу третьих лиц, вложение средств в ценные бумаги, купля - продажа ценных бумаг от своего имени и за свой счет, в том числе и путем котировки ценных бумаг (объявления на определенные ценные бумаги "цены продавца" и "цены покупателя", по которым Общество обязуется их продавать и покупать);
- организация и проведение коммерческих операций на рынке ценных бумаг;
- проведение коммерческих операций на срочном рынке;
- предоставление (на коммерческой основе) информации инвесторам о конъюнктуре рынка ценных бумаг на коммерческой основе;
- оказание консультационных услуг по поводу организации и деятельности акционерных об-

*ществ, составления и регистрации проспектов эмиссии;  
- доверительное управление портфелями ценных бумаг клиентов;*

#### **3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента.**

*У Эмитента отсутствуют поставщики.*

#### **3.2.5. Рынки сбыта продукции эмитента.**

*Так как эмитент является структурой специально созданной для организации финансирования предприятий ГК «Комплекс-ойл», потребителями его услуг в настоящее время являются компании входящие в группу «Комплекс-ойл».*

#### **3.2.6. Сведения о наличии лицензий.**

*Лицензия №: 912;*

*Дата выдачи: 21.11.2006;*

*Срок действия: до 21.11.2009;*

*Орган, выдавший лицензию: ФСФР России;*

*Виды деятельности: товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле;*

*Прогноз относительно вероятности продления лицензии: лицензия будет продлеваться;*

*Риск не продления лицензии минимален.*

#### **3.2.7. Совместная деятельность эмитента.**

*Эмитент не осуществляет совместной деятельности*

#### **3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.**

*Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом*

*Эмитент не является страховой организацией*

#### **3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.**

*Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых*

#### **3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.**

*Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи*

#### **3.3. Планы будущей деятельности.**

*ГК «Комплекс-ойл» планирует расширение географии активной торговой деятельности на территории РФ и в перспективе выход на рынки ближнего и дальнего зарубежья. Вертикальная интеграция, являющаяся стратегической целью Группы, будет способствовать повышению эффективности бизнеса всех компаний холдинга за счет снижения зависимости от внешних факторов, большего удовлетворения спроса потребителей в нефтепродуктах за счёт собственной ресурсной базы и повышения рентабельности операций.*

*Эмитент в составе ГК «Комплекс-ойл» выступает в качестве – финансово-инвестиционной струк-*

туры, отвечающей за финансирование текущей и инвестиционной деятельности группы, в том числе за счёт публичных заимствований. В планах ГК «Комплекс-ойл»:  
- выход на рынок IPO (2007-2008г.).

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

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент: *ГК «Комплекс-ойл»*.

### 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.

*Дочерние и зависимые хозяйственные общества у Эмитента отсутствуют*

### 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.

Группировка основных средств Наименование основного средства	Данные на конец периода (2 кв. 2007г. тыс.руб. )		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	81	3	78
Вид (группа) ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	262	8	264
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	-	-	-
Вид (группа) ОС: Сооружения	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	353	11	342

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

#### 4.1.1. Прибыль и убытки.

Наименование показателя	2 кв. 2007
Выручка, руб.	9 026
Валовая прибыль, руб.	9 026
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), руб.	109
Рентабельность собственного капитала, %	2,0%
Рентабельность активов, %	0,0%
Коэффициент чистой прибыльности, %	1,2%



Рентабельность продукции (продаж), %	18,1%
Оборачиваемость капитала, раз	0,009
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР от 10.10.2006г. №06-117/пз-н.

- *На протяжении всего отчетного квартала наблюдается положительная динамика роста указанных ключевых показателей деятельности Эмитента.*
- *Рентабельность активов по итогам 2 квартала 2007г существенно снизилась за счет размещения облигационного займа и как следствие увеличение валюты баланса.*
- *Непокрытых убытков по результатам своей деятельности Эмитент не имел, что в свою очередь может стать неплохим залогом для последующего формирования безупречной кредитной истории ООО «Комплекс Финанс».*

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

*Основными факторами, влияющими на рост выручки и прибыли Эмитента являются:*

- *оказание консультационных услуг Эмитентом операционным компаниям ГК «Комплекс-ойл»;*
- *оказание посреднических услуг Эмитентом по привлечению кредитных ресурсов (векселя, кредиты, овердрафты) с целью оперативного пополнения оборотных средств операционных компаний ГК «Комплекс-ойл»;*
- *в первом квартале 2007 года Эмитент начал вести деятельность как биржевой посредник на рынке срочных контрактов FORTS PTC.*

#### **4.2. Ликвидность эмитента.**

Наименование показателя	2 кв 2007
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	4 923
Индекс постоянного актива	0,087
Коэффициент текущей ликвидности	716,2
Коэффициент быстрой ликвидности	708,2
Коэффициент автономии собственных средств	0,005

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР от 10.10.2006г. №06-117/пз-н.

*Как положительную динамику следует отметить стабильное наличие собственных оборотных средств у Эмитента.*

- *По итогам 2 кв. 2007г. индекс постоянного актива менее 1, что свидетельствует о превышении собственных средств по сравнению с внеоборотными активами, что положительно сказывается на финансовом положении компании.*
- *Коэффициент текущей ликвидности увеличился по итогам 2 квартала 2007г. Данный коэффициент показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам может погасить заемщик, мобилизовав все оборотные средства. Значительный рост данного коэффициента объясняется увеличением оборотных средств за счет увеличения дебиторской задолженности.*
- *Коэффициент быстрой ликвидности характеризует способность заемщика погашать краткосрочные обязательства за счет своих денежных средств, краткосрочных финансовых вло-*

жений и средств в расчетах с дебиторами. значение 0,8-1. Значительный рост данного коэффициента объясняется увеличением оборотных средств за счет привлечения облигационного займа.

#### 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.

*Размер уставного капитала, отраженный в отчетности Эмитента, соответствует учредительным документам общества.*

а) Размер уставного капитала: **5 000 000 руб. (согласно Решения №3 от 05.05.2006г.)**

Соответствие зарегистрированному Уставу общества: **да**

в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: **отсутствует.**

г) Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости чистых активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой и номинальной стоимостью акций общества за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость: **отсутствует.**

д) Размер чистой нераспределенной прибыли эмитента: **327 тыс. руб.**

е) Общая сумма капитала: **5 327 тыс. руб.**

#### Структура и размер оборотных активов эмитента на конец 2 кв. 2007 г.

Актив:	Доля от общей величины оборотных активов, %	Размер, тыс. руб.
Запасы	1,13	11858
Дебиторская задолженность	1,15	12115
Краткосрочные финансовые вложения	97,72	1031046
Прочее	0,00	7
<b>Итого оборотные активы:</b>	<b>100</b>	<b>1055026</b>

#### Источники финансирования оборотного капитала эмитента на конец 2 кв. 2007 г.

Актив:	Доля от общей величины источников финансирования, %	Размер, тыс. руб.
Собственный капитал (капитал и резервы за вычетом внеоборотных активов)	0,51	5394
Долгосрочные заемные средства	99,35	1048630
Краткосрочные заемные средства	-	-
Кредиторская задолженность	0,14	1473
<b>Итого источники финансирования:</b>	<b>100</b>	<b>1055497</b>

#### 4.3.2. Финансовые вложения эмитента.

*По состоянию на 01.07.2007*

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Комплекс Энерджи»**

Место нахождения: 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 24 стр 2

ИНН 7702592939

Сумма займа: **962 666 тыс.руб. по двум процентным договорам займа.**

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **нет.**

#### 4.3.3. Нематериальные активы.

*Взноса нематериальных активов в уставный капитал эмитента или поступления в безвозмездном порядке не происходило.*

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

*Указанных сведений не имеется в связи с отсутствием у Эмитента каких-либо расходов в области научно-технического развития, а также отсутствием лицензий, патентов, разработок и исследований.*

*Эмитентом объекты интеллектуальной собственности (включая изобретения, полезные модели и промышленные образцы, товарные знаки и знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров) не создавались, и правовая охрана на них не получалась.*

#### **4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.**

Поскольку эмитент входит в состав ГК «Комплекс-ойл», рассмотрим основные тенденции развития отрасли экономики, в которой группа компаний осуществляет основную деятельность:

- *стабильный рост потребления нефтепродуктов в России и во всём мире;*
- *рост мировых цен на нефть;*
- *ужесточение государственного контроля за деятельностью отечественных нефтедобывающих компаний;*

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- *динамика мировых цен на нефть и нефтепродукты;*
- *добываемые объёмы и запасы сырой нефти;*
- *государственная политика в топливно-энергетическом комплексе.*

Общая оценка результатов деятельности в данной отрасли:

*Группа компаний стабильно наращивает объёмы выручки и операционной прибыли.*

Оценка соответствия результатов деятельности тенденциям развития отрасли:

*Динамика развития деятельности поручителя соответствует тенденциям развития рынка нефтепродуктов в России.*

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- *репутация группы компаний, имеющей шестилетнюю историю безупречной работы;*
- *высокую узнаваемость торговой марки в тех нишах рынка, где работает группа компаний;*
- *обширная клиентская база;*
- *полный спектр услуг по снабжению ГСМ;*
- *прямые договоры на поставку продукции с крупнейшими производителями;*
- *успешная работа с финансово-кредитными институтами;*
- *высокая оборачиваемость средств – до 3 раз в месяц по отдельным сделкам;*
- *быстрые расчеты с контрагентами;*
- *высокие темпы развития - рост выручки только за 2005 год составил около 130%;*
- *квалифицированный высокообразованный менеджмент, современные технологии управления продажами.*

Факторы и условия, влияющие на деятельность Группы компаний:

- *динамика цен на нефть и нефтепродукты в России;*
- *высокая конкуренция на рынке оптовой торговли нефтепродуктов;*
- *отсутствие собственной ресурсной базы (нефтедобывающих активов и нефтеперерабатывающих мощностей);*
- *недостаточность собственного капитала для реализации крупных инвестиционных проектов.*

Результаты деятельности Группы компаний:

- *Клиентская база – несколько сотен потребителей нефтепродуктов;*
- *Расширение географии поставок: вся территория России, обслуживаемая ж/д транспортом;*
- *Предоставление полного спектра услуг по снабжению ГСМ;*
- *Выручка по итогам 2006 года – около 7,02 млрд. руб., по итогам 2 квартала 2007 года – около 4,9 млрд. руб.;*
- *Успешная реализация вексельной программы.*

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: *1-3 лет.*

Способы, применяемые, и способы, которые Группа компаний планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

*Построение единой малой вертикально-интегрированной нефтяной компании (МВИНК), и использование её преимуществ:*

- *снижение зависимости от крупных нефтяных компаний;*
- *гарантия качества реализуемых нефтепродуктов;*
- *удобный режим отпуска нефтепродуктов;*
- *обеспечение потребностей тех категорий клиентов, которые по ряду причин не могут быть обеспечены крупными нефтяными компаниями (небольшие объемы закупок, нерегулярность потребности и т.п.);*
- *максимизация прибыли и снижение издержек на всех этапах жизненного цикла продукта – добычи, переработки, транспортировки, хранения, реализации.*

Существенные события / факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

- *рост конкуренции.*

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

*вероятность наступления негативных факторов зависит от политической ситуации в России и будущей конъюнктуры рынка нефтепродуктов.*

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Группы компаний (включая конкурентов за рубежом):

*Можно определить две основные группы конкурентов, работающих соответственно на разных сегментах рынка нефтепродуктов:*

*Первую группу можно условно назвать «крупные трейдеры» – предприятия, которые имеют непосредственный доступ к большим объемам нефтепродуктов по сравнительно низким ценам. Это нефтедобывающие предприятия, работающие по договору процессинга, нефтеперерабатывающие заводы и непосредственно крупные трейдеры имеющие прямые долгосрочные договоры с вышеперечисленными предприятиями. Состав данной группы конкурентов достаточно стабилен, что связано высоким порогом вхождения на этот рынок, предъявляющим высокие требования к финансовым, человеческим и административным ресурсам компаний. Клиентами «крупных трейдеров» являются как производственные предприятия, так и оптовые компании, с ограниченным доступом к ресурсу.*

*Вторая конкурентная группа – «рисковые трейдеры». К данной категории относятся предприятия, которые, главным образом, из-за своих небольших размеров не имеют прямого доступа к ресурсам. Основным преимуществом этих предприятий при выстраивании отношений с клиентами является поставка нефтепродуктов с отсрочкой платежа. Однако такая политика связана с повышенным риском, что достаточно часто приводит к задержкам поступления выручки и дебиторской задолженности - невозвратам денежных средств со стороны клиентов этих компаний. Повышенный уровень риска, но и более высокая маржа, обуславливает высокую текучесть в составе данной конкурентной группы. Наиболее успешные предприятия «вырастают» и становятся «крупными трейдерами» (что случается достаточно редко). Основная масса предприятий группы либо изменяет про-*

*филь деятельности на менее рисковый, либо разоряется, либо снижает объёмы продаж до минимума, закрепляя за собой немногих проверенных конечных потребителей.*

## **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.**

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) Эмитента: *Высшим органом управления Эмитента является Участник, единолично принимающий решения, отнесенные к его компетенции.*

*Руководство текущей деятельностью Эмитента осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором.*

Исключительная компетенция Участника Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*К исключительной компетенции Участника относятся:*

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- назначение исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- назначение и досрочное прекращение полномочий ревизора Общества;*
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов на годовом общем собрании Общества, проводимым не ранее, чем через два и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года;*
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;*
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- принятие решения о реорганизации или ликвидации балансов;*
- решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
- принятие решения о крупной сделке.*

*Участник вправе принимать к своей компетенции решение других вопросов предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».*

Компетенция единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*К компетенции Директора Эмитента относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Эмитента, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Участника.*

*В частности Директор:*

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;*
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, принимает меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;*
- определяет организационную структуру Общества;*
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;*

- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием Участников, настоящим Уставом и действующим законодательством;
- открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;
- организует бухгалтерский учет и отчетность;
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим Уставом к исключительной компетенции Участника Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: *Эмитент не имеет кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа.*

Сведения о наличии внутренних документах эмитента, регулирующих деятельность его органов: *отсутствуют.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента: *www. complex-oil.com/disclosure*

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

### 5.2.1. Исполнительный орган эмитента.

#### Директор Общества:

ФИО: *Стариков Юрий Григорьевич*

Год рождения: *1974г.*

Сведения об образовании: *Высшее экономическое*

Должности, занимаемые за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

1. Период: *27.03.2001г. - 15.08.2003 г.*

Организация: *Волго-Вятский Банк СБ РФ*

Сфера деятельности: *банковская*

Должность: *27.03.2001г.-06.06.2001г. экономист отдела стратегии и прогнозирования экономического управления*

*06.06.2001г.-27.12.2003г. экономист отдела стратегии и прогнозирования главного экономического управления*

Доля участия в уставном капитале эмитента: *Доли не имеет.*

2. Период: *13.11.2003г. - 30.04.2004г.*

Организация: *ООО «Группа компаний «Триумф»*

Сфера деятельности: *операции с недвижимостью*

Должность: *начальник отдела ипотечных программ*

Доля участия в уставном капитале эмитента: *Доли не имеет.*

3. Период: *18.05.2004г. – 31.12.2004г.*

Организация: *ООО «Комплекс-ойл»*

Сфера деятельности: *оптовая торговля нефтепродуктами*

Должность: *специалист по финансовой работе*

Доля участия в уставном капитале эмитента: *Доли не имеет.*

4. Период: *01.01.2005г. – 31.08.2005г.*

Организация: **ООО «Сервис Центр»**  
Сфера деятельности: **консультационные услуги**  
Должность: **ведущий специалист по финансовой работе**  
Доля участия в уставном капитале эмитента: **Доли не имеет.**

5. Период: **31.08.2005г. – 27.01.2006г.**

Организация: **ООО «Сервис Центр»**  
Сфера деятельности: **консультационные услуги**  
Должность: **начальник финансовой службы**  
Доля участия в уставном капитале эмитента: **Доли не имеет.**

6. Период: **08.09.2005г. – 06.04.2006г.**

Организация: **ООО «Комплекс-ойл Трейдинг»**  
Сфера деятельности: **оптовая торговля нефтепродуктами**  
Должность: **Директор (совместительство)**  
Доля участия в уставном капитале эмитента: **Доли не имеет.**

7. Период: **30.01.2006г. – по настоящее время**

Организация: **ООО «Комплекс Финанс»**  
Сфера деятельности: **финансовые услуги**  
Должность: **Директор**  
Доля участия в уставном капитале эмитента: **Доли не имеет.**

8. Период: **06.12.2006г. – по настоящее время**

Организация: **ООО «Комплекс Капитал» (совместительство)**  
Сфера деятельности: **брокерская деятельность**  
Должность: **Директор**  
Доля участия в уставном капитале эмитента: **Доли не имеет.**

**Заместитель директора Общества:**

ФИО: **Трушкина Светлана Олеговна**

Год рождения: **1976**

Сведения об образовании: **закончила в 2000 году Нижегородский государственный технический университет (квалификация – менеджер-экономист по специальности менеджмент)**

Должности, занимаемые за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

1. Период: **28.02.2000г. -21.04.2003г.**

Организация: **ЗАО «Комплекс-ойл» (совместительство)**  
Сфера деятельности: **Реализация нефтепродуктов**  
Должность: **28.02.2000г. – 14.01.2002г. – главный бухгалтер;**  
**15.01.2002г. – 02.10.2002г. – финансовый директор;**  
**03.10.2002г. – 21.04.2003г. – коммерческий директор.**  
**12.02.2004г. – по настоящее время - заместитель директора;**

2. Период: **28.03.2002г. -13.07.2003г.**

Организация: **ООО «Комплекс-ойл»**  
Сфера деятельности: **Реализация нефтепродуктов**  
Должность: **28.03.2002г. – 03.01.2003г. – финансовый директор;**  
**04.01.2003г. – 13.07.2003г. – заместитель директора по коммерческим вопросам;**

3. Период: **19.01.2004г. – по настоящее время**  
Организация: **ООО «Комплекс-ойл»**  
Сфера деятельности: **Реализация нефтепродуктов**  
Должность: **директор;**  
Доля участия в уставном капитале эмитента:  
**Доли не имеет.**

4. Период: **30.01.2006г. – по настоящее время**  
Организация: **ООО «Комплекс Энерджи» (совместительство)**  
Сфера деятельности: **деятельность агентов по оптовой торговле топливом**  
Должность: **заместитель директора;**  
Доля участия в уставном капитале эмитента:  
**Доли не имеет.**

5. Период: **02.10.2006г. – по настоящее время**  
Организация: **ЗАО «Комплекс-ойл М» (совместительство)**  
Сфера деятельности: **Реализация нефтепродуктов**  
Должность: **заместитель генерального директора;**  
Доля участия в уставном капитале эмитента:  
**Доли не имеет.**

#### **5.2.2. Высший орган управления.**

**В соответствии с Уставом Высшим органом управления ООО «Комплекс Финанс» является Участник, единолично принимающий решения, отнесенные к его компетенции, - ООО «Комплекс Энерджи».**

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

**Выплат вознаграждений или компенсационных расходов высшему органу управления эмитента (Участнику – ООО «Комплекс Энерджи») не осуществлялось.**

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

**Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности и состав ревизионной комиссии определен Уставом Эмитента. Ревизионная комиссия избирается Участником Общества. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Эмитента осуществляется по итогам деятельности Эмитента за год. Ревизионная комиссия в четвертом квартале 2006г. Эмитентом не создавалась.**

#### **5.5. Информация о лицах, входящий в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.**

**Состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не определен.**

#### **5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот, компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.**

**Вознаграждения не выплачивались, по причине отсутствия органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента**



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

**Данные о среднесписочной численности сотрудников (работниках) эмитента:**

Наименование показателя	2 кв. 2007г.
Среднесписочная численность работников	14
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	91
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	2 337
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	392
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	2729

*Сотрудниками (работниками) эмитента не создан профсоюзный орган.*

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

*Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

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

**6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.**

Общее количество акционеров (участников): *1 единственный участник*

Общее количество номинальных держателей: *нет.*

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.**

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Энерджи»*

ИНН: *7702592939*

Место нахождения (для юридических лиц): *Российская Федерация, 127051, г. Москва, ул. Цветной бульвар, дом 24, строение 2*

Доля участника эмитента в уставном капитале эмитента: *100%*

Участники, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника эмитента, владеющего не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

**Данные на 01.07.2007г.:**

**1.**

Полное наименование единственного участника: *Парфенов Дмитрий Викторович*

Место проживания: *г. Москва, пр. Путевой, д.32, корп.1, стр.32*

Доля в Уставном капитале эмитента: *81%*

**2.**

Полное наименование единственного участника: *Закрытое акционерное общество «Комплекс-ойл»*

Место регистрации: *107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 30/34.*

Доля в Уставном капитале эмитента: *19%*

**6.3. Сведения о доле государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента,**

наличии специального права («золотой акции»).

Доля уставного капитала эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов РФ), муниципальной собственности: *такой доли нет.*

**6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:** *такие ограничения отсутствуют.*

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

**Первоначальный состав участников:**

**1. Парфенов Дмитрий Викторович** - номинальная стоимость доли: 9 900,00 (Девять тысяч девятьсот) рублей, что составляет – 99 (Девяносто девять) % уставного капитала ООО «Комплекс Финанс»;

**2. Михайлин Олег Александрович** - номинальная стоимость доли: 100,00 (Сто) рублей, что составляет – 1 (Один) % уставного капитала ООО «Комплекс Финанс».

**Состав участников на 01.07.2007г.:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»** - номинальная стоимость доли: 5 000 000,00 (пять миллионов) рублей, что составляет – 100 (Сто) % уставного капитала ООО «Комплекс Финанс»

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

<b>Наименование показателя</b>	<b>2 квартал 2007 г.</b>
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	2 сделки 15 000 000,00 руб., 2-ая сделка не имела денежного выражения т.к. изменился только вид договора (вместо без процентного займа стал процентный)
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	2 сделки 15 000 000,00 руб., 2-ая сделка не имела денежного выражения т.к. изменился только вид договора (вместо без процентного займа стал процентный)
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	Уставом не предусмотрен Совет директоров (наблюдательный совет)
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	Все сделки в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения были одобрены

1. Дата совершения сделки: **09 апреля 2007г.**

Предмет и иные существенные условия группы сделок: *Договор займа, в соответствии с которым од-*

*на сторона (займодавец) передает в собственность другой стороне (заемщику) деньги, а заемщик обязуется возвратить займодавцу такую же сумму денег (сумму займа).*

Стороны сделки: *займодавец ООО «Комплекс Трейд», заемщик ООО «Комплекс Финанс»*

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

1) Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Финанс».*

2) Полное фирменное наименование:

Полное фирменное наименование *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Трейд»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Трейд».*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки *ООО «Комплекс Трейд» и ООО «Комплекс Финанс» имеют общее аффилированное лицо – Парфенова Д.В.*

Размер сделки: *15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей, что составляет 227,93% балансовой стоимости активов Эмитента на последнюю отчетную дату перед совершением сделки.*

Срок исполнения обязательств по сделке: *31.12.2007г.*

Сведения об исполнении обязательств: *Обязательства в 2 кв. 2007г. исполнены полностью.*

Орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, и дата соответствующего решения: *решение единственного участника ООО «Комплекс Финанс» № 10, дата составления решения – 09.04.2007г.*

2. Дата совершения сделки: *02 апреля 2007г.*

Предмет и иные существенные условия группы сделок: *дополнительное соглашение к договору займа, в соответствии с которым меняется вид договора займа: вместо беспроцентного заем является процентным.*

Стороны сделки: *займодавец ООО «Комплекс Финанс», заемщик ООО «Комплекс Энерджи»*

Лица, признанные в соответствии с законодательством Российской Федерации заинтересованными в совершении сделки:

1) Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Финанс».*

2) Полное фирменное наименование *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Энерджи».*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: *ООО «Комплекс Энерджи» является единственным участником (100% уставного капитала) ООО «Комплекс Финанс».*

Размер сделки: *сделка не имела денежного выражения т.к. изменился только вид договора (вместо без процентного займа стал процентный)*

Срок исполнения обязательств по сделке: *31.12.2006г.*

Сведения об исполнении обязательств: *Обязательства во 2 кв. 2007г. исполнены полностью.*

Орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, и дата соответствующего решения: *решение единственного участника ООО «Комплекс Финанс» № 9, дата составления решения – 02.04.2007г.*

Иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: *Нет.*

Иные сведения о сделке, указываемые поручителем по собственному усмотрению: *Нет.*

## **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.**

*2 квартал 2007 года*

Наименование показателя	2 квартал 2007г.
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	<b>12115</b>
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	-

#### Структура дебиторской задолженности за 2 кв. 2007 г.

Наименование дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	до 1 года (тыс.руб.)	свыше 1 года (тыс.руб.)
<b>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.:</b>	<b>3956</b>	-
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.:</b>	-	-
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.:</b>	-	-
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.:</b>	<b>442</b>	-
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб..</b>	<b>7717</b>	-
в т.ч. просроченная, тыс. руб.	-	X
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>12115</b>	-
в т.ч. итого просроченная, тыс. руб.	-	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 30.06.2007 г.:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Энерджи»*

Место нахождения: *127051, г.Москва, Цветной б-р, д.24, стр.2*

Сумма дебиторской задолженности: *2657 тыс.руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: *нет.*

Дебитор, на долю которого приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности является аффилированным лицом эмитента.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Клиринговый центр РТС»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «КЦ РТС»*

Место нахождения: *127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38 стр. 1*

Сумма дебиторской задолженности: *7185 тыс.руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: *нет.*

Дебитор, на долю которого приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности не является аффилированным лицом эмитента.

## VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.

### 7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.

*Сведения не указываются в ежеквартальном отчете за 2-й квартал.*

**7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал.**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 30 июня 2007г.

Организация: **ООО «Комплекс Финанс»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **прочее финансовое посредничество**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО**

Местонахождение (адрес): **127051, г.Москва, Цветной бульвар, 24, стр.2**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2006	09	30
93457471		
7702592921		
65.20.00		
65	16	
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	10	343
Незавершенное строительство	130	-	127
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	1
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>10</b>	<b>471</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы, в том числе:	210	5 449	11858
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	10	49
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	5 439	11809
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	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1118	12115
в том числе покупатели и заказчики	241	950	11612
Краткосрочные финансовые вложения	250	3	1031046
Денежные средства	260	1	7
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>6571</b>	<b>1055026</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>6581</b>	<b>1055497</b>

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	5 000	5 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-

Резервный капитал	430	-	-
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными докумен- тами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	286	394
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>5 286</b>	<b>5 394</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	-	1048630
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	1295	1473
поставщики и подрядчики	621	449	280
задолженность перед персоналом организации	622		454
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	113	112
задолженность по налогам и сборам	624	471	623
прочие кредиторы	625	262	4
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>1295</b>	<b>1473</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>6581</b>	<b>1055497</b>

**СПРАВКА  
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код стр.	На начало от- четного пе- риода	На конец от- четного пе- риода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	317	490
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объ- ектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
	1000	-	-

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

на 30 июня 2007г.

Организация: **ООО «Комплекс Финанс»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **прочее финансовое посредничество**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **ООО**

Местонахождение (адрес): **127051, г.Москва, Цветной бульвар, 24, стр.2**

Единица измерения: **тыс.руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
2006	09	30
93457471		
7702592921		
65.20.00		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	9026	1460
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	029	9026	1460
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(7393)	(1150)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1633	310
<b>II. Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	48648	-
Проценты к уплате	070	(48630)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	585	5001
Прочие расходы	100	(2057)	(5303)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	<b>179</b>	8
Отложенные налоговые активы	141	1	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(71)	(2)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	<b>109</b>	6
СПРАВОЧНО:		27	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

### **7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год**

Так как эмитент не является материнской компанией и не имеет дочерних компаний, консолидированная финансовая отчетность по Эмитенту не составляется.

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента.**

*Учетная политика эмитента, самостоятельно определенная Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Эмитента:*

*В отчетном периоде изменения в Учетную политику Эмитента не вносились*

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

*Эмитент не осуществляет экспортную деятельность.*

### **7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года.**

*Так как недвижимое имущество на балансе эмитента отсутствует, поэтому переоценка недвижимого имущества в отчетном периоде не производилась.*

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

*В судебных процессах эмитент не участвовал.*

## **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 капитала эмитента.**

Размер уставного капитала эмитента (руб.): **5 000 000**

Разбивка уставного капитала по категориям акций: **нет**

Обыкновенные акции (вклады участников Общества): **нет**

Количество: **один**

общий объем (руб.): **5 000 000**

доля в уставном капитале: **100 %**

Привилегированные акции:

количество: **нет**

общий объем (руб.): **нет**

доля в уставном капитале: **нет**

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.**

*Согласно решения №3 единственного Участника Эмитента – ООО «Комплекс Энерджи» от 05.05.2006г., размер уставного капитала Эмитента был увеличен до 5 000 000 руб.*

#### **8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.**

Размер фонда, установленный учредительными документами: *В Обществе создается резервный фонд в размере 15% (пятнадцати) процентов уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежеквартальных отчислений в размере 5% (пяти) процентов чистой прибыли до достижения фондом указанного размера.*



#### **8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента.**

Наименование высшего органа управления эмитента: *Высшим органом управления Обществом является Участник*

*В обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г. №14-ФЗ, а также соответствующие пункты Устава Общества не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания Участников.*

*Так как Общество имеет единственного участника, владеющего 100% уставного капитала Общества, принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников осуществляется единственным Участником Общества.*

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *отсутствует ввиду того, что Общество имеет единственного участника, владеющего 100% уставного капитала Общества*

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *Участник*

Порядок направления (предъявления) требований о внеочередном собрании высшего органа управления эмитента: *отсутствует ввиду того, что Общество имеет единственного участника, владеющего 100% уставного капитала Общества*

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *отсутствует ввиду того, что Общество имеет единственного участника, владеющего 100% уставного капитала Общества*

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *Участник*

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *отсутствует ввиду того, что Общество имеет единственного участника, владеющего 100% уставного капитала Общества*

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *Участник, директор*

#### **8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.**

*Коммерческие организации, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, отсутствуют.*

#### **8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.**

Существенных сделок (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за 2-й квартал 2007 год, Эмитентом не совершалось.

#### 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.

*С момента создания общества Эмитенту кредитные рейтинги не присваивались.*

#### 8.2. Сведения о каждой категории акций (ценных бумаг) эмитента.

*Эмитент ООО «Комплекс Финанс» не является акционерным обществом.*

#### 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).

*Выпусков, все ценные бумаги которых погашены, Эмитент не имеет.*

##### 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.

Сведения о размещаемых ценных бумагах:

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *процентные документарные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации»)*

Срок погашения: *1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: *4-01-36144-R от 04 мая 2006 года*

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 000 000 (Один миллион) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

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

*Выпусков, обязательства Эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт), Эмитент не имеет.*

#### 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (их) обеспечение по облигациям.

##### **В рамках I облигационного займа:**

1. Полное фирменное наименование лица предоставившего обеспечение:

*Закрытое акционерное общество «Комплекс-ойл»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Комплекс-ойл»*

Местонахождение: *607650, Нижегородская обл., г.Кстово, пр.К.Рачкова 16-а*

2. Полное фирменное наименование лица предоставившего обеспечение:

*Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс-ойл»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс-ойл»*

Местонахождение: *603057, г.Нижний Новгород, пр.Гагарина, д.25-б*

3. Полное фирменное наименование лица предоставившего обеспечение:

*Закрытое акционерное общество «Комплекс-ойл М»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Комплекс-ойл М»*

Местонахождение: 107140, г.Москва, ул. Краснопрудная д.30/34

4. Полное фирменное наименование лица предоставившего обеспечение:

*Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс Энерджи»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Комплекс Энерджи»*

Местонахождение: 127051, г.Москва, Цветной б-р д.24 стр.2

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.

*В качестве обеспечения по облигационному займу выступает – поручительство операционных компаний ГК «Комплекс-ойл» - ЗАО «Комплекс-ойл», ООО «Комплекс-ойл», ЗАО «Комплекс-ойл М», и холдинговой компании-балансодержателя - ООО «Комплекс Энерджи».*

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

*Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется Некоммерческое партнерство «Национальный Депозитарный центр» и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ.*

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

- *Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ;*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ;*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96 № 39-ФЗ;*
- *Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ;*
- *Инструкция ЦБР от 01 июня 2004г. № 114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;*
- *Положение ЦБР от 01 июня 2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;*
- *Указание ЦБР от 29 июня 2004г. № 1465-У «об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов»;*
- *Таможенный Кодекс Российской Федерации, утв. ВС РФ 18.06.1993 № 5221-1;*
- *Налоговый Кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ и Налоговый Кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 22.07.2005);*
- *Федеральные законы РФ о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами об избежание двойного налогообложения, защите капиталовложений и о предотвращении уклонения от уплаты налогов;*
- *Федеральный закон от 28.12.2004 № 181-ФЗ «О ратификации соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Беларусь о принципах взимания косвенных налогов при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг»;*
- *Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.*

**8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам эмитента.**

*Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*

**НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ**

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход от реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%);	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	9%	15%	9%	30%

**ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на доходы.*

*К доходам от источников в Российской Федерации относятся:*

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

*Налоговая база.*

*Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.*

*При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:*

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.*

*К указанным расходам относятся:*

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;

- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.*

*По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.*

*К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.*

*Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.*

*Налоговая база по каждой операции определяется отдельно.*

*Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков*

*Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.*

*В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК. Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.*

*Если расчет и уплата налога производятся источником выплаты дохода (брокером, доверительным управляющим, управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или иным лицом, совершающим операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) в налоговом периоде, имущественный налоговый вычет предоставляется источником выплаты дохода с возможностью последующего перерасчета по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.*

*При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика.*

*Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг (погашения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов) определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами.*

*Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.*

*Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убыт-*

ка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

*Дата фактического получения дохода:*

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг – при получении дохода в виде материальной выгоды.

*Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.*

*Налоговыми агентами признаются российские организации, от которых или в результате отношений с которыми налогоплательщик получил доходы. Налоговые агенты обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога. В случае, если источником выплаты дохода является лицо, совершающее операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика, то обязанности налогового агента исполняет лицо, фактически выплачивающее доход налогоплательщику.*

*При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.*

*Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.*

*Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.*

*При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.*

*Особенности порядка налогообложения для физических лиц, получающих доходы от источников, расположенных в РФ, не являющихся налоговыми резидентами РФ (устранение двойного налогообложения): для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в органы Министерства Российской Федерации по налогам и сборам официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, проведения зачета, налоговых вычетов или привилегий.*

## **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на прибыль.*

*К доходам относятся:*

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

*Налоговая база.*

*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Проценты по договорам кредита, займа и иным аналогичным договорам, иным долговым обязательствам (включая ценные бумаги) учитываются на дату признания дохода (расхода) в соответствии со статьей 328 Налогового Кодекса РФ.*

*Датой признания дохода и расхода по операциям с ценными бумагами на основании статьи 329 Налогового кодекса РФ является дата реализации указанных ценных бумаг*

*Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:*

*1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*

*2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*

*3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

*Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.*

*В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:*

*1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;*

*2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.*

*Доход налогоплательщика-акционера, реализующего акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяется как разница между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.*

*Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую*

базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

#### 8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных доходах по облигациям эмитента.

Эмитент не является акционерным обществом

Эмитент выплату доходов по облигациям не осуществлял.

#### 8.10. Иные сведения.

Иных сведений нет.