

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМК-ФИНАНС»
за 2016г.**

1. Сведения об Организации.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РМК-ФИНАНС».
Юридический и почтовый адрес: 620075 г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.82.
Дата, место и орган регистрации: Свидетельство 66 № 004613509 от 19.12.2005г. Выдано ИФНС России по Кировскому району г. Екатеринбурга.
Среднегодовая численность человек: 1.
Состав членов исполнительных органов организации: Директор - Щибрик Максим Юрьевич.
Состав членов контрольных органов организации: нет.
Сведения об учредителях: Tilia Holdings Limited (Тилия Холдингс Лимитед).
С 29 марта 2016 г единственным участником является ЗАО «Русская медная компания».
Размер Уставного капитала: 100 000 руб.
Сведения об аудиторской организации:
ООО «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» 620075 г. Екатеринбург, ул. Малышева 51, оф. 20/02 ИНН 6671150220.
Является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (АССОЦИАЦИЯ), свидетельство от 23.09.2016, ОРНЗ 11603041266.
Основные виды деятельности общества (текущие, финансовые, инвестиционные):
Финансовое, денежное посредничество;
Предоставление займов;
Капиталовложение в ценные бумаги, недвижимость;
Инвестиционная деятельность;
Деятельность по управлению ценными бумагами;
Консультирование в области финансовой деятельности;
Эмиссионная деятельность;
Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством России.
Лицензий у Общества – нет.

2. Характер отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими законодательными актами по бухгалтерскому учету. Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской отчетности, является российский рубль.
Вся финансовая информация представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Учетная политика Организации (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Организации сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде с использованием бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия» версия 8.3.

Изменения в учетную политику в 2016 году не вносились.

Существенных изменений в учетной политике на 2017 год не планируется.

4. Существенные моменты учетной политики Общества и данные о соответствующих статьях.

Уровень существенности - предельное значение показателя, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения; искажение может ввести в заблуждение пользователя бухгалтерской отчетности; количественная характеристика существенности – более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% относительно всех доходов или всех расходов Отчета о финансовых результатах («Перечень терминов и определений, используемых в правилах (стандартах) аудиторской деятельности» (утв. Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ)). При оценке учитывается качественный фактор.

4.1 ОС-основные средства (лимит признания активов ОС п. 5 ПБУ 6/01).

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 года основных средств на балансе Общества не числится.

4.2 НА – нематериальные активы (ПБУ 14/2007).

В составе нематериальных активов отражаются активы Общества, соответствующие критериям и составу, установленным ПБУ № 14/2007.

Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором Общества. Если срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то срок устанавливается 20 лет, но не более срока деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений установлены в расчете на десять лет (но не более срока деятельности Общества).

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 года нематериальных активов на балансе Общества не

числится.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

Информация о расходах будущих периодов раскрыта в балансе по строке «Запасы» и в табл. 4.1 «Наличие и движение запасов».

4.3 МПЗ (ПБУ 5/01).

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Организации. Виды МПЗ раскрыты в табл. 4.1. «Наличие и движение запасов».

Все материалы при списании оцениваются по средневзвешенной себестоимости.

Изменение способов оценки МПЗ не было.

Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, в связи отсутствием материальных запасов.

4.4 Финансовые вложения (ПБУ 19/02).

Общество осуществляет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) раскрыта в табл. 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Финансовые вложения при приобретении и оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2016 году не было. Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, нет. Передача вложений организациям не производилась.

Все финансовые вложения Общества представлены в виде займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Изменений в способе оценки финансовых вложений при их выбытии в 2016 Обществом не производилось.

Краткосрочные финансовые вложения Общества представлены в виде займов:

Наименование организации	Дата выдачи	Дата возврата
ЗАО «Русская медная компания»	06.12.2013	19.01.2016
АО «Томинский ГОК»	19.01.2016	31.01.2016
ТОО «Тарутинское»	06.02.2012	30.05.2016
ТОО «Тарутинское»	04.08.2011	30.05.2016

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Финансовые вложения по состоянию на 31.декабря 2016г отсутствуют.

4.5 НИОКР (ПБУ 17/02).

Затраты на НИОКР у Общества отсутствуют.

4.6 Доходы (ПБУ 9/99).

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются

- ✓ проценты за пользование денежными средствами Общества (займы предоставленные);
- ✓ доходы от получения процентов за использование банком денежных средств Общества (депозитные вклады) .

В целях устранения неопределенности порядка признания доходов у заимодавца, которому договором займа оплата процентов предусмотрена по окончании договора, проценты отражаются в составе доходов равномерно в течение срока действия договора.

Выручка признается тогда, когда Общество имеет право на получение выручки, может получить экономические выгоды от операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена

Выручка за 2016 год основному виду деятельности составила 206 739, в т. ч.:

- процентный доход по выданным займам 192 678 тыс. руб.;
- доход по депозитным договорам 14 061 тыс. руб.

Выручка за 2015 год по основному виду деятельности составила:

- процентный доход по выданным займам 426 233 тыс. руб.;
- доход по депозитным договорам 14 480 тыс. руб.

Прочими доходами признается:

- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ величина причитающихся к получению процентных обязательств по финансовым инструментам срочных сделок;
- ✓ прочие доходы.

В отчетном периоде прочие доходы у Общества составили 3 тыс. руб.

В 2015 году прочие доходы у Общества отсутствовали.

4.7 Расходы.

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами от обычных видов деятельности общества признаются:

- ✓ расходы, связанные с начислением купонного дохода;
- ✓ расходы, связанные с обслуживанием облигационного займа.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов осуществляется по методу «директ-костинг».

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в табл. 6 «Затраты на производство».

Расходы от обычных видов деятельности за 2016 г. составляют 199 388 тыс. руб. в т. ч.:

- ✓ расходы, связанные с начислением купонного дохода 198 706 тыс. руб.;
- ✓ расходы, связанные с обслуживанием облигационного займа 682 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности за 2015 г. составляли 443 626 тыс. руб. в т. ч.:

- ✓ расходы, связанные с начислением купонного дохода 430 590 тыс. руб.;
- ✓ расходы с обслуживанием облигационного займа: 13 036 тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2016 год:

- ✓ списание неиспользованного корпоративного подоходного налога, удержанного на

- ✓ территории Республики Казахстан по ранее выданным займам - 8 996 тыс. руб.;
- ✓ услуги банка 65 тыс. руб.;
- ✓ услуги биржи 80 тыс. руб.;
- ✓ госпошлина 5,5 тыс. руб.;
- ✓ прочие расходы 37,5 тыс. руб.

Состав прочих расходов за 2015 год:

- ✓ списание неиспользованного корпоративного подоходного налога, удержанного на территории Республики Казахстан по ранее выданным займам - 14 113 тыс. руб.;
- ✓ услуги банка 112 тыс. руб.;
- ✓ услуги биржи и брокера 13 тыс. руб.;
- ✓ госпошлина 10 тыс. руб.;
- ✓ прочие расходы 4 тыс. руб.

4.8 Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008).

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения раскрыта в таблице 5.3 приложений к бухгалтерской отчетности.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов: Инвестиционные активы отсутствуют.

Суммы расходов по займам, (кредитам), включенные в затраты на производство в 2016 году (облигационный заем) составили 199 388 тыс. руб.

Суммы расходов по займам, (кредитам), включенные в затраты на производство в 2015 году (облигационный заем) составляли 443 626 тыс. руб.

Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций:

Вид ценной бумаги	Срок погашения выпущенных и проданных облигаций	Сумма на дату выпуска (тыс. руб.)
Облигации № Д-11-22-641 от 08.06.2011 серия 03	15.12.2015	3 000 000
Облигации № Д-11-22-641 от 08.06.2011 серия 04	02.06.2016	5 000 000

На 31.12.2016г. обязательства по выпущенным и проданным облигациям выполнены полностью. Задолженность перед кредиторами отсутствует.

5. Дебиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу табл.5.1. и 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Общество не имеет просроченной и не реальной ко взысканию дебиторской задолженности.

Векселя, полученные от учредителя в 2014 и 2015 году, как вклад в имущество Общества на сумму 250 000 тыс. руб. и 160 000 тыс. руб. погашены 12.04.2016 г. полностью.

6. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу табл.5.3. и 5.4 «Наличие и движение кредиторской задолженности».
Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 100 тыс. рублей.
Добавочный капитал Общества составляет 410 000 тыс. рублей (вклад в имущество от единственного участника):

- Вексель Tilia Holdings Limited на сумму 250 000 тыс. руб.;
- Вексель Tilia Holdings Limited на сумму 160 000 тыс. руб.

В 2016 году на основании договора купли-продажи от 29.03.2016г. 100% доли в уставном капитале Общества проданы ЗАО «Русская медная компания».

Информация о капитале Общества раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

8. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

За 2016 год убыток до налогообложения составил 3 384 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль в 2016 году – 677 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

. временные разницы начисленные (формирование и восстановление резервов на оплату отпусков) - (10) тыс. руб.

Сумма постоянного налогового обязательства ПНО - (1 821) тыс. руб.

Налоговая база для расчета налога на прибыль за отчетный период составила 5 770 руб. и уменьшена на сумму убытков прошлых лет. Налог на прибыль составил 0 руб.

9. Государственная помощь (ПБУ 13/2000).

Государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды – нет.
Предоставление бюджетных средств Обществу в 2016 году не осуществлялось.

10.1 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

№ № п/п	ФИО физического лица/ полное наименование юридического лица	Адрес юридического лица	Общее основание признания сторон связанными: Общество и физические/юридические лица являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основание раскрытия информации о связанных сторонах:
1	Щибрик Максим Юрьевич		Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО "РМК-ФИНАНС" (Далее - Общество) (Лицо оказывает значительное влияние на Общество)

2	Pinus Holdings Limited	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
3	Palindrome Holdings Limited	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
4	Russian Copper Company Limited, RCC Ltd.	Commonwealth Trust Limited, Drake Chambers, P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Лицо косвенно имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества (Общество контролируется Лицом)
5	First Capital Trading Limited	Commonwealth Trust Limited, 1st Floor Yamraj Building, Market Square, Road Town Tortola, British Virgin Islands	Лицо косвенно имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества (Общество контролируется Лицом)
6	Алтушкин Игорь Алексеевич		Лицо косвенно имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества (Общество контролируется Лицом)
7	Закрытое акционерное общество «Русская медная компания» (ЗАО «РМК»)	620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, 82	Лицо имеет право распоряжаться 100% уставного капитала Общества (Общество контролируется Лицом)
8	Общество с ограниченной ответственностью "Полярная грузовая компания" (ООО "ПГК")	620075, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Первомайская 56, офис 50	Общество контролируется, на Лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
9	Общество с ограниченной ответственностью "РМК- ТРАНС", (ООО "РМК- ТРАНС")	454119, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Энергетиков, д.19, оф.95	Общество контролируется, на Лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
10	Общество с ограниченной ответственностью "Ювелирный дом РМК" (ООО "Ювелирный дом РМК")	620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт 57, офис 108	Общество контролируется, на Лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)

11	Общество с ограниченной ответственностью "Храм Святой Екатерины" (ООО "Храм Святой Екатерины")	620075, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Малышева. 51, оф.3131	Общество контролируется, на Лицо оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
12	Общество с ограниченной ответственностью "Региональная рудная компания" (ООО "РРК")	454087, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Ярославская, д. 1	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
13	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная группа «Цветметтехнология» (ООО «ЦМТ»)	620093, Россия, Екатеринбург, ул. Шувакишская, д.2, ком.401	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
14	Centragen Holdings Limited, Центраген Холдингс Лимитед	Nikis and Kastoros, 1087 Nicosia, Cyprus	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
15	RCCM Russian Copper Company Management Limited, Рашн Коппер Компани Менеджмент Лимитед	Neoptolemou 6 P.C. 1087 Nicosia Cyprus	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
16	Общество с ограниченной ответственностью "Спортивно-патриотический клуб "Архангел Михаил" (ООО "СПК "Архангел Михаил")	620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.82, оф.2.3.4.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
17	Idesia Holdings Limited, Идесия Холдингс Лимитед	Neoptolemou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
18	Valor Holdings Limited, Валор Холдингс Лимитед	Neoptolemou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Лицо имеет право распоряжаться 80,85% уставного капитала Общества (Общество контролируется Лицом)
19	Galium Holdings Limited, Галиум Холдингс Лимитед	Neoptolemou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
20	Ground Plan Holdings Limited, Граунд План Холдингс Лимитед	Neoptolemou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)

21	Quatrefoil Holdings Limited, Куотрфойл Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
22	Landair Holdings Limited, Лэндэйр Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
23	Pyracantha Holdings Limited, Пираканта Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
24	Tilia Holdings Limited, Тилиа Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
25	Magnastar Holdings Limited, Магнастар Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
26	Investkom Technologies Establishment Limited, Инвестком Текнолоджиз Истэблишмент Лимитед	Trustnet Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
27	Eceerg Holdings Limited, Исиэрг Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
28	Russian Nickel Company Limited, Рашн Никель Компани Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
29	Общество с ограниченной ответственностью «Уралгидроникель» (ООО «УГН»)	620075, Екатеринбург, ул.Луначарского,82	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
30	Общество с ограниченной ответственностью «РМК-Недвижимость» (ООО «РМК-Недвижимость»)	620075, Екатеринбург, ул.Луначарского,82, оф.310	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)

31	Общество с ограниченной ответственностью "РМК-Арена" (ООО "РМК-Арена")	Россия. г. Челябинск, ул. Российская, д.110, строение 2, оф. 005	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
32	Открытое акционерное общество «Уралгидромедь» (ОАО «Уралгидромедь»)	623391, г. Полевской, Свердловская область, Западно-Промышленный район 2/2	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
33	Открытое акционерное общество «Александринская горно-рудная компания» (ОАО «АГК»)	457650 Челябинская область, Нагайбакский район, п.Нагайбакский, ул.Центральная д.5	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
34	Закрытое акционерное общество «Кыштымский медеэлектролитный завод» (ЗАО «КМЭЗ»)	456870 Челябинская область, г. Кыштым ул. Парижской Коммуны, д.2	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
35	Закрытое акционерное общество «Карабашмедь» (ЗАО «Карабашмедь»)	456540, Челябинская область, г. Карабаш ул. Освобождения Урала,27-а	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
36	Закрытое акционерное общество «Маукский рудник» (ЗАО «Маукский рудник»)	456831, Челябинская область, Каслинский р-н, п.Вишневогорск, ул.Советская,6	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
37	Закрытое акционерное общество «ОРМЕТ» (ЗАО «ОРМЕТ»)	462432 г. Орск, ул. Андреева, д.1	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
38	Groundhill Enterprises Limited, Граундхилл Энтерпрайзис Лимитед	Cyprus, Lefkosia, Neoptolemou, 6	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
39	Metalstar Holdings Limited,	Cyprus, Nikosia, Neoptolemou, 6,	Общество и Лицо контролируется

	Металстар Холдингс Лимитед	P.C.1087	одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
40	Акционерное общество «Томинский горно - обогатительный комбинат» (АО «Томинский ГОК»)	456537, Челябинская обл., Сосновский район, пос. Томинский, ул. Школьная, д. 3	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
41	Parkrow Holdings Limited, Паркроу Холдингс Лимитед	Cyprus, Nicosia, P.C. 1087, Neoptolemou 6	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
42	Акционерное общество "Инвестиционная земельная корпорация" (АО "ИЗК")	454087, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Ярославская, дом 1, офис 407	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
43	Общество с ограниченной ответственностью «Карано-Александровское» (ООО «Карано-Александровское»)	453720, Республика Башкортостан, Учалинский район, с.Сафарово, площадка ЗАО НПФ БЗК	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
44	Avenco Holdings Limited, Авенко Холдингс Лимитед	P.O. Box 3321, Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
45	Общество с ограниченной ответственностью «ТехноКомплекс» (ООО «ТехноКомплекс»)	656002, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Кулагина, 28Г	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
46	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Петро-Инжиниринг» (ООО НПК «Петро-Инжиниринг»)	620057, г. Екатеринбург, ул. Краснофлотцев, 48	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
47	Общество с ограниченной ответственностью «РЕМСЕРВИС» (ООО «РЕМСЕРВИС»)	456870 Челябинская область, г. Кыштым ул. Парижской Коммуны, 2	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
48	Glassberry Holdings Ltd,	Commonwealth Trust Limited,	Общество и Лицо контролируется

	Глассберри Холдингс Лтд	Drake Chambers, P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
49	Rubus Holdings Limited, Рубус Холдингс Лимитед	Cyprus, Nicosia, P.C. 1087, Neoptole mou 6	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
50	Bahastar Enterprises Limited, Бахастар Энтерпрайзес Лимитед	Nikis & Kastoros P.C. 1087, Nicosia, Cyprus	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
51	Calpine Holdings Limited, Калпайн Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087, Nicosia, Cyprus.	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
52	Lakesville Holdings Limited, Лейксвилл Холдингс Лимитед	Neoptole mou 6 P.C. 1087 Nicosia Cyprus	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
53	Товарищество с ограниченной ответственностью "Актюбинская медная компания" (ТОО "АМК")	131104, Республика Казахстан, Актюбинская область, Хромтауский район, село Коктау, ул.Жастар, д.54	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
54	Общество с ограниченной ответственностью "РМК БОКСИНГ ПРОМОУШЕН" (ООО "РМК БОКСИНГ ПРОМОУШЕН")	620027, Россия, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Шевченко, д.9, оф. 216	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
55	Towerplus Holdings Limited, Тауэрплас Холдингс Лимитед	Commonwealth Trust Ltd, P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
56	Товарищество с ограниченной ответственностью "Коппер Текнолоджи" (ТОО "Коппер Текнолоджи")	131104, Республика Казахстан, Актюбинская область, Хромтауский район, село Коктау, ул.Жастар, д.54	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)

57	ЗАО "Новгородский металлургический завод" (ЗАО "НМЗ")	173012, г. Великий Новгород, Вяжицкий проезд, 44	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (И.А. Алтушкиным)
----	---	--	--

Бенефициарным владельцем ООО "РМК-ФИНАНС" является И.А. Алтушкин.

Сведения о бенефициарном владельце

Информация о физическом лице	
Фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая);	Алтушкин Игорь Алексеевич
Год рождения	10.09.1970 г.
Место рождения	г. Свердловск, Свердловской области
Гражданство	Россия
Степень влияния бенефициарного собственника	Общество контролируется Лицом
Доля/процент в уставном капитале юридического лица, участником (акционером) которого является физическое лицо – Бенефициарный владелец.	Нет
Операции с бенефициарными владельцами	Нет

Поручители, предоставившие обеспечение по облигациям.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождение
1	ЗАО «ОРМЕТ»	462432, Оренбургская область, г. Орск ул. Андреева, д. №11
2	ЗАО «Новгородский металлургический завод»	173012, Новгородская область, г. Великий Новгород, Вяжицкий проезд, д.44
3	ЗАО «Русская медная компания»	620075, Екатеринбург, ул. Луначарского,82

На 31.12.2016г. обязательства по выпущенным и проданным облигациям выполнены полностью.

10.2. Продажа товаров, работ, услуг, основных средств и других активов Общества связанным сторонам в 2016 г. не осуществлялась.

10.3. Приобретение товаров, работ, услуг, имущества, других активов Обществом у связанных сторон в 2016 году не осуществлялось.

10.4. Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2016г.

Наименование связанных сторон	№ договора и дата	Остаток долга по состоянию на 31.12.2016г. (тыс. руб.)	Срок до полного погашения обязательства (дд.мм.гг)
ЗАО «Русская медная компания»	11/07 от 30.05.2016	16 368	28.02.2017

10.5. Финансовые операции, включая предоставление займов.

10.5.1. Займы, предоставленные связанным сторонам в 2016 г.

Наименование связанных сторон	Сумма выданного займа (тыс. руб.)	№ договора и дата	Процентная ставка по договору займа	Сумма начисленных процентов (доходов) тыс. руб.	Срок до полного погашения обязательства (дд.мм.гг)	Остаток долга по состоянию на 31.12.2016г. (тыс. руб.)
ЗАО «Русская медная компания»	2 614 422	06/12-3 от 06.12.13	16,5%	22 033,37	31.12.2016	0
АО «Томинский ГОК»	3 024 422	19/01-3 от 19 01 16	16,5%	158 237,6	31.12.2016	0

10.5.2. Займов, полученных от связанных сторон, в 2016 г не было.

10.5.3. Операции по передаче в виде вклада в уставные (складочные) капиталы со связанными сторонами в 2016 году не было.

10.5.4. Прочие финансовые операции отсутствуют.

10.6. Поручительства, предоставленные связанным сторонам - отсутствуют.

10.7. Размер вознаграждений основного (ключевого) управленческого персонала:

Состав управленческого персонала- директор	
Наименование показателя	Основной управленческий персонал (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения за 2016г. в том числе: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	538
Долгосрочные вознаграждения за 2016г в том числе:	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности.	0

вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Резерв на отпуска создается ежеквартально исходя из среднемесячной заработной платы каждого сотрудника и количества дней неиспользованного отпуска за каждый месяц.

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу табл. 7 «Оценочные обязательства». Иных оценочных обязательств у общества нет. В настоящее время не существует каких-либо судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

12. Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02).

На конец отчетного периода, деятельности признаваемой прекращаемой у Общества нет.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

13. Реорганизация.

Реорганизации или присоединения Общества в ближайшем будущем не планируется.

14. Совместная деятельность (ПБУ 20/03).

Общество совместную деятельность в течение отчетного периода не осуществляло.

15. Договоры строительного подряда (для организаций, применяющих ПБУ 2/2008).

Общество ПБУ 2/2008 не применяет, договоры строительного подряда в 2016г. не заключались.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 21/2008)

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

17. Валютные активы и обязательства (ПБУ 3/2006).

Операции пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях в 2016 году не осуществлялись.

18. Изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008).

Согласно ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» Общество в 2016 году не создавало

резервы:

- ✓ по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности;
- ✓ под снижение стоимости МПЗ, в связи с отсутствием у Общества МПЗ;
- ✓ под обесценение финансовых вложений в 2016 г. в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, отсутствуют.

19. Движение денежных средств (ПБУ 23/2011).

Отступления от требований ПБУ 23/2011 при раскрытии информации в отчете о движении денежных средств отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах в банках, наличные денежные средства в кассе, включая находящиеся в кассе денежные документы, депозитные вклады до востребования сроком до 90 дней.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» за 2016 год отражены:

В строке 4119 «Прочие поступления»:

- поступления процентов по депозитным счетам – 14 061 тыс. руб.;
- оплата процентов за предоставленные займы – 257 393 тыс. руб.

В строке 4129 «Прочие платежи»:

- услуги банка 64 тыс. руб.;
- прочие 15 тыс. руб.

В 2016 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было (открытых на отчетную дату аккредитивов, в пользу других компаний – нет).

Показатели Баланса (тыс. рублей):	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	183	255	645
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные документы в рублях	0	0	0
Прочие специальные счета в рублях	0	0	0
Депозиты до востребования	0	1 195	13 016
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Баланса)	183	1 450	13 661

20. Освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011)

Общество не является пользователем недр, не занимается освоением природных ресурсов.

21. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период между

отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не выявлено.

22. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010).

Существенные показатели отчетных сегментов, включая показатели прочих сегментов, соответствующей статьи бухгалтерской отчетности организации:

- а) Выручка за 2016 год составила всего 206 739 тыс. руб. в т.ч.:
 - проценты по выданным займам – 192 678 тыс. руб.;
 - проценты по депозитным вкладам – 14 061 тыс. руб.
- б) Убыток до налогообложения всего – (3 384) тыс. руб. в т.ч.:
 - убыток по предоставленным займам – (17 445) тыс. руб.;
 - прибыль по депозитным вкладам – 14 061 тыс. руб.

Раскрытие информации по каждому географическому региону деятельности:

- а) Проценты по предоставленным займам за 2016 г. всего- 192 678 тыс. руб. в том числе:
 - в Российской Федерации – 180 271 тыс. руб.;
 - в Казахстане- 12 407 тыс. руб.
- б) стоимость внеоборотных активов (займы предоставленные) по данным бухгалтерского баланса организации на 31.12.2016 г. составляют 0 руб.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка, от продаж которым составляет **не менее 10 процентов** общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Проценты, начисленные за 2016г. по предоставленным займам:

ЗАО «Русская медная компания» - 22 033 тыс. руб.

АО «Томинский ГОК» 158 238 тыс. руб.

23. Информация о непрерывности деятельности.

На 31.12.2016г обязательства по облигационному займу и финансовым вложениям выполнены полностью. Задолженность перед кредиторами и дебиторами отсутствует

В 2017 г. Общество планирует размещение документарных процентных неконвертируемы биржевых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-0 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча рублей) каждая, со сроком погашения 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начал размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, идентификационные номер выпуска 4B02-01-36219R от 29.03.2013 г.

Конкретные объемы и сроки привлечения средств будут определяться.

В настоящее время ведется подготовка к заключению договора на оказание услуг Представител владельцев облигаций в отношении планируемого выпуска биржевых облигаций серии БО-01 Эмитент планирует определить в качестве Представителя владельцев облигаций ООО «Л СИ ПИ Инвестор Сервисез.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации, согласно требованиям МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты» и Информации № ПЗ-9/2012, Приложению к письму Минфина России №07-04-09/78875 от 28.12.2016.(без проведения обязательного аудита).

На предприятии ООО «РМК-ФИНАНС» (далее – «Общество») действует система управления рисками (далее – «СУР»), в которой установлены ключевые принципы и подходы к управлению рисками, предложена единая терминология и рекомендации по организации, внедрению и обеспечению функционирования интегрированной системы управления рисками

Общества.

Основные задачи СУР:

- разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом);
- оперативное реагирование на возникающие рисковые события, отслеживание изменений внешней и внутренней среды;
- организация целенаправленной деятельности по управлению рисками с целью их снижения, минимизации, либо передачи третьим сторонам (страхование, хеджирование);
- систематизация и дальнейшее накопление информации о рисках Общества, повышение управляемости бизнеса;
- в конечном итоге – повышение конкурентоспособности Общества и ее капитализации посредством повышения эффективности и оптимизации управления рисками.

Управление рисками Общества состоит из следующих этапов:

1. Определение факторов риска: основные факторы риска, взаимосвязи и взаимодействие различных факторов риска, вероятность убытков.
2. Оценка риска: определение источника риска, анализ внешних и внутренних факторов риска, анализ влияния риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества, оценка возможных финансовых потерь.
3. Выбор методов управления рисками: методы уклонения от риска (отказ от ненадежных партнеров, отказ от рискованных проектов); методы локализации риска; методы диверсификации риска (диверсификация поставщиков и покупателей); методы компенсации риска (мониторинг социально-экономической и нормативно-правовой среды).

Риски, потенциально присущие Обществу, сгруппированы по следующим видам:

1. Финансовые (процентные риски, валютные риски, кредитный риск, риск ликвидности);
2. Правовые (связаны с изменением налогового законодательства);
3. Страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика).

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Общество полностью рассчиталось по всем своим обязательствам. Кредиты, займы – отсутствуют. Таким образом, влияние риска изменения процентных ставок на деятельность Общества отсутствует.

Валютные риски.

Все расчеты Общества осуществляются в рублях РФ, кредиты и займы, в том числе в любых других валютах, отличных от рублей РФ – отсутствуют, таким образом, влияние валютных курсов на деятельность Общества отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества связан с возможным неблагоприятным для Общества последствием при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Заемщиками Общества полностью исполнили все свои обязательства перед Обществом.

Свободные денежные средства Общества размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск невозврата займов и кредитов со стороны Заемщиков отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погашать имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам, займам (в том числе в форме облигаций, векселей и др.).

Общество полностью рассчиталось по всем своим обязательствам. Риск ликвидности для Общества отсутствует.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество в полной мере осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов. В ходе операционной деятельности Обществом осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике применения норм действующего налогового законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В отчетном периоде Общество не принимало участия в судебных разбирательствах, способных потенциально оказать негативное влияние на финансовое положение Общества.

Правовые риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Политическая ситуация в РФ в настоящее время отличается достаточной стабильностью. Уровень долга достаточно низкий. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения, оценивается как минимальный.

Общество зарегистрировано как налогоплательщик в г. Екатеринбурге. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Директор
31 марта 2017 г.



М.Ю. Щибрик