

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «Ритейл Бел Финанс»
за период с 12.04.2019 г. по 30.06.2019 г.

ООО «Интерком-Аудит»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Ритейл Бел Финанс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ритейл Бел Финанс» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс»; ОГРН 1197746257543; адрес места нахождения: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 75, эт. 4, пом. XV, комн. 61), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2019 года, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.04.2019 г. по июнь 2019 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ритейл Бел Финанс» по состоянию на 30 июня 2019 года, финансовые результаты его деятельности за период с 12.04.2019 г. по июнь 2019 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Свою деятельность аудируемое лицо начало в 2019 году. По этой причине прилагаемые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержат данные за соответствующий период прошлого года.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица

допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, - Ю.А. Собко (квалификационный аттестат № 02-000168 от 25 апреля 2012 г., срок действия не ограничен).

Руководитель Департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
ООО «Интерком-Аудит»
(квалификационный аттестат №02-000030 от 15.11.2011,
срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

2 августа 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2019 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс»</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	30	06	2019
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКПО	39032252		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	9705131136		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.99		
Местонахождение (адрес)	<u>115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. № 75, пом. XV этаж 4 ком. 61</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.1	Отложенные налоговые активы	1180	402	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	402	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	749	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по вкладам в уставный капитал	12301	-	-	-
	Расчеты с поставщиками	12302	749	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	295	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	295	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 044	-	-
	БАЛАНС	1600	1 446	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 607)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(1 597)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6	Заемные средства	1510	3 043	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	3 000	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	43	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 043	-	-
	БАЛАНС	1700	1 446	-	-

Генеральный директор АКРА РМ (ООО), управляющей
организации Общества с ограниченной ответственностью
«Ритейл Бел Финанс»


(подпись)

Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 июля 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за 12.04.2019 - Июнь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2019
39032252		
9705131136		
64.99		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12.04.2019 - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.7	Проценты к уплате	2330	(43)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.8	Прочие расходы	2350	(1 966)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 009)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	402	-
	Прочее	2460	-	-
4.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 607)	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12.04.2019 - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 607)	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор АКРА РМ (ООО), управляющей
организации Общества с ограниченной ответственностью
«Ритейл Бел Финанс»

29 июля 2019 г.




(подпись)

Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 12 апреля 2019 г. Основной государственный регистрационный номер – 1197746257543. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9705131136/770501001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество не имеет штата сотрудников.

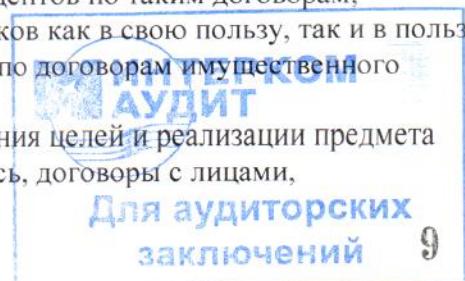
Согласно решения №1 единственного учредителя от 09.04.19г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 17.04.2019 г.

Согласно решения №1 единственного учредителя от 09.04.19г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества переданы АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 17.04.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс» является обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон об ООО») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- 1) приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств;
- 2) эмиссия облигаций;
- 3) предоставление займов, ссуд юридическим лицам;
- 4) уступка денежных требований, отчуждение иного имущества, связанного с денежными требованиями и иные сделки по распоряжению денежными требованиями и иным имуществом, связанным с денежными требованиями;
- 5) исполнение обязательств по облигациям, а также приобретение таких облигаций с возможностью дальнейшего обращения;
- 6) получение денежных средств в процессе деятельности Общества;
- 7) привлечение кредитов (займов), получение иного финансирования (в том числе получение вкладов в имущество от участников Общества);
- 8) размещение свободных денежных средств в депозиты банков;
- 9) заключение договоров банковского счета и (или) вклада, включая договоры залогового счета, номинального счета, счета эскроу, получение процентов по таким договорам;
- 10) страхование риска ответственности либо риска убытков как в свою пользу, так и в пользу третьих лиц, а также получение страхового возмещения по договорам имущественного страхования;
- 11) заключение иных сделок, необходимых для достижения целей и реализации предмета деятельности Общества (в том числе, но не ограничиваясь, договоры с лицами,



представляющими услуги управляющей организации, услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, исполнение соглашений с профессиональными участниками рынка ценных бумаг (включая депозитария, организатора торгов, брокера), сервисными агентами, расчетными агентами, платежными агентами, кредитными организациями, банками (договоры банковского счета) и рейтинговыми агентствами в целях присвоения рейтинга облигациям, размещенным или размещаемым Обществом, информационными агентствами, страховыми компаниями, договоров о предоставлении поручительства по обязательствам Общества, договоров об оказании информационных услуг с бюро кредитных историй), договоров с представителями владельцев облигаций, договоров на оказание консультационных услуг (в том числе по предоставлению юридических, налоговых и финансовых консультаций), услуг по аудиту и других услуг, в том числе получение сумм неустоек и возмещения убытков по всем сделкам, заключенным в процессе осуществления предмета деятельности Общества).

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Общество является компанией со 100% иностранными инвестициями.

Учредителю Штихтинг РБФ (Stichting RBF), фонд (штихтинг), созданный в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов, зарегистрированный в Торговой Палате г. Амстердама под номером 74590278, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

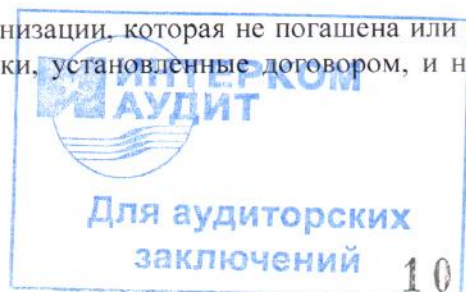
В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Обществом установлен следующий критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности – существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5 процентов.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.



В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» на 30.06.2019 г. отражена сумма в размере 402 тыс. руб. (на 31.12.2018г. в размере 0 тыс. руб.)

4.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 30.06.2019 г. отражена сумма 749 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. в размере 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12302** «Расчеты с поставщиками» по состоянию на 30.06.2019 г. в размере 749 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 30.06.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018 г. тыс. рублей
АКРА РМ (ООО)	673	0
ООО «Интернет решения»	62	0
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	14	0
Итого	749	0

4.3 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 30.06.2019 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 295 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12501** «Расчетные счета»

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 30.06.2019 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018 г.
БАНК ГПБ (АО) (Расчетный №40702810800000013340)	295	0
Итого:	295	0

Пассивы баланса

4.4 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 30.06.2019 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. Изменения величины уставного капитала в течении периода с 12.04.2019 по 30.06.2019г. не происходило.



4.5 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 30.06.2019 г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 1 607 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.)

4.6 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 30.06.2019 г. отражена сумма 3 043 тыс. руб., (на 31.12.2018 г. в размере 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **15101** «Краткосрочные займы» по состоянию на 30.06.2019 г. отражена сумма займа 3 000 тыс. руб. по договору займа № 19/04 от 19.04.2019г. с ООО «БелРосКомпани» (на 31.12.2018 г. 0 тыс. руб.). В соответствии с условиями договора займа, Займ подлежит возврату в течение 1 года.

- По строке **15102** «Проценты по краткосрочным займам» по состоянию на 30.06.2019 г. отражена сумма процентов по договору займа № 19/04 от 19.04.2019г. с ООО «БелРосКомпани» - 43 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. 0 тыс. руб.) В соответствии с условиями договора займа, за пользование займом установлены проценты в размере 9,5 %.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.7 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. в размере 43 тыс. руб. (За Январь - Июнь 2018 г. в размере 0 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма с 12.04.2019 по Июнь 2019г., тыс. рублей	Сумма за Январь - Июнь 2018 г., тыс. рублей
Проценты по займу	43	0

4.8 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. в размере 1 966 тыс. руб. (За Январь - Июнь 2018 г. в размере 0 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма с 12.04.2019 по Июнь 2019г., тыс. рублей	Сумма, за Январь - Июнь 2018 г., тыс. руб.
Расходы на аудит	120	0
Расходы на ведение бух. и нал. учета	295	0
Расходы на госпошлину	200	0
Расходы на изготовление ключа ЭЦП	7	0
Расходы на информ. сопровождение и тех. обслуживание сайта	10	0
Расходы на использование системы Контур.Экстерн	11	0
Расходы на раскрытие информации	6	0
Расходы на создание сайта	65	0
Расходы на осуществление рейтинговых действий	900	0
Расходы на управление	340	0
Расходы на услуги банков	12	0
Итого:	1 966	0



4.9 По строке **2450** «Изменение отложенных налоговых активов» отражена сумма отложенного налогового актива за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г., который составляет 402 тыс. руб. (За Январь - Июнь 2018 г. в размере 0 тыс. руб.).

4.10 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. убыток составляет 1 607 тыс. руб. (За Январь - Июнь 2018 г. в размере 0 тыс. руб.).

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 17.04.2019 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 17.04.2019 г.

ООО «Ритейл Бел Финанс» является компанией со 100% иностранными инвестициями. Учредителю Штихтинг РБФ (Stichting RBF), фонд (штихтинг), созданному в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов, зарегистрированный в Торговой Палате г. Амстердама под номером 74590278, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Поскольку выявить бенефициарного владельца не представляется возможным, бенефициарным владельцем для целей соблюдения законодательства может быть признан генеральный директор единоличного исполнительного органа (управляющей организации) ООО «Ритейл Бел Финанс».

За период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. (тыс. рублей, в том числе НДС)	Задолженность на Июнь 2019 г. (тыс. рублей, в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на Июнь 2019 г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительное влияние	Услуги	635	673 (Дебиторская)	-	Нет

С остальными связанными сторонами операции за период с 12.04.2019 по Июнь 2019г. Общество не осуществляло.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

09 июля 2019г. Общество разместило облигации общим номиналом 5 млрд. руб.

10 июля 2019г. Общество выдало денежный займ в размере 5 млрд. руб. компании ООО «Евроторг» (Республика Беларусь).

Генеральный директор АКРА РМ (ООО), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Ритейл Бел Финанс»

Дата: 29 июля 2019г.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 15 листов
/ Е.В. Коротких

