

Приложение № 3

Консолидированная финансовая отчетность Эмитента за 2012 год, с приложением соответствующего аудиторского заключения в отношении указанной отчетности

Адрес (факт): Москва, Кривоколенный переулок, дом 12, стр.2
ОГРН:1037700240192
тел/факс: (499) 962-80-14, (495) 983-35-76
e-mail: info@auditbt.ru, www.auditbt.ru



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с
установленными правилами составления консолидированной финансовой
отчетности

ООО «РСГ-Финанс»
(ИНН/КПП 7709858440/770901001)
за 2012г.

г. Москва

29.04.2013г.

ЗАО «Аудит БТ» проведена аудиторская проверка консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с правилами составления консолидированной финансовой отчетности, ООО «РСГ-Финанс» (ИНН/КПП 7709858440/770901001) по состоянию на 31 декабря 2012г., на основании договора на оказание профессиональных услуг в области аудиторской деятельности от 26.12.2012 г. № 93-12/А.

1. Адресат:

Настоящее аудиторское заключение адресовано собственникам Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс».

2. Сведения об аудируемом лице:

2.1. Организационно-правовая форма и наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» (далее по тексту Головное Общество).

2.2. ИНН/КПП 7709858440/770901001.

Свидетельство о постановке на учет российской организации по месту нахождения на территории Российской Федерации, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по городу Москве от 29.07.2010, серия 77 № 012330774

2.3. Место нахождения: Российская Федерация, 109028, город Москва, Подкопаевский переулок, дом № 4.

2.4. Регистрационные данные:

Свидетельство ФНС России о государственной регистрации юридического лица за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1107746601632, серия 77 № 012330773 от 29.10.2010, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по городу Москве.

3. Сведения об аудиторской организации:

3.1. Организационно-правовая форма и наименование:

Закрытое акционерное общество «Аудит БТ»

3.2. ИНН/КПП 7706268228 / 770101001

3.3. Место нахождения:

101000 г. Москва, Кривоколенный переулок, д. 12, стр. 2
Телефон: (499) 962-80-14, (495) 983-35-76, факс + 7 (495) 623-42-30.

3.4. Регистрационные данные:

ЗАО «Аудит БТ» зарегистрировано Московской регистрационной палатой под № 001.463.275 14 мая 2002г.
Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц МНС РФ от 19.02.2003г. сер.77 № 006929554; регистрационный номер 10307700240192 .

3.5. ЗАО «Аудит БТ» является членом НП «Аудиторская Палата России», в соответствии с Приказом Министерства Финансов от 01.10.2009 г. № 455 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов» сведения о НП «Аудиторская Палата России» внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов. Регистрационный номер аудиторской организации в НП «Аудиторская Палата России» - 10201005325, Свидетельство о членстве №1199. Страхование профессиональных рисков осуществлено ЗАО «Аудит БТ» на основании Договора страхования профессиональной ответственности заключенного с ОСАО «ИНГОССТРАХ». Полис страхования ответственности аудитора № 433-0050402/12 от 10.08.2012г.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» (Головное Общество), состоящей из:

- консолидированного Бухгалтерского баланса на 31 Декабря 2012г. (форма 0710001 по ОКУД);
- консолидированного Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2012г. (форма 0710002 по ОКУД);
- консолидированного Отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2012г. (форма 0710003 по ОКУД);
- консолидированного Отчета о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2012г. (форма 0710004 по ОКУД);
- Пояснительной записки к консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с установленными правилами составления консолидированной финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит

существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность консолидированной финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении консолидированной финансовой отчетности, составленной руководством аудируемого лица Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» - основного хозяйственного общества в соответствии с правилами отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита консолидированной финансовой отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Основание для выражения мнения

Показатели консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» и его Дочернего Общества за 2012 год взаимосвязаны.

Оценка статей консолидированной финансовой отчетности не выходит за уровень существенности и объективно отражает финансово-хозяйственную деятельность группы. В результате проведения выборочной проверки информации, отраженной в бухгалтерском учете Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» и его Дочернего Общества представленных к проверке оправдательных документах, существенных расхождений с показателями отчетности за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 нет.

Однако обращено внимание на следующие обстоятельства:

1. Головное Общество отразило в консолидированной финансовой отчетности обязательства по облигационным займам без учета их временной стоимости* на 31.12.2012, поскольку по ним не была определена эффективная ставка процента для расчета текущей приведенной стоимости обязательств по оплате основного долга.

2. Договором на оказание профессиональных услуг в области аудиторской деятельности не было предусмотрено наше участие в проведении инвентаризации имущества и обязательств ООО «РСГ-Финанс» (Головное Общество) и ООО «Уральская компания развития» (Дочернее Общество), по этой причине инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводилась без нашего участия.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в предыдущей части, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» и его Дочернего общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления консолидированной финансовой отчетности.

Генеральный директор ЗАО «Аудит БТ»
(аттестат аттестат № 01-001129 от 24.12.2012г.,
бессрочный)



Медведев А.Н.

Консолидированный Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РСГ-Финанс" и
Общество с ограниченной ответственностью "Уральская компания
развития"
Организация _____
Единица измерения: в млн. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 525	-	-
	в том числе:				
	Земельные участки		1 525	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5 544	2 864	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3	1	1
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 072	2 865	1
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14	-	-
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	223	142	20
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1	1	1 484
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	1	1	-
	Предоставленные займы	12402	-	-	1 484
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	1	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	241	143	1 504
	БАЛАНС	1600	7 313	3 008	1 505

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 676	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	(147)	-	-
	в том числе:				
	Резерв на реструктуризацию		(147)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	212	6	(2)
	Итого по разделу III	1300	1 741	6	(2)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 547	3 000	6
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	5 539	3 000	6
	Проценты по займам	14103	8	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	2	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 564	3 002	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	1 500
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8	-	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8	-	1 501
	БАЛАНС	1700	7 313	3 008	1 505



Баштанюк Елена Олеговна
(расшифровка подписи)

Консолидированный Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.

Общество с ограниченной ответственностью "РСГ-Финанс" и
Общество с ограниченной ответственностью "Уральская компания

Организация развития"

Единица измерения: в млн. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	439	286
	Себестоимость продаж	2120	(341)	(250)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98	36
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5)	(5)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	93	31
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	157	-
	в том числе:			
	финансовая помощь учредителя		157	-
	Прочие расходы	2350	(17)	(20)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	233	11
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15)	(2)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	218	9

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	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	218	9
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Баштанюк Елена
 "РСМ" Олеговна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2013 г.



Консолидированный Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

Общество с ограниченной ответственностью "РСГ-Финанс" и
Общество с ограниченной ответственностью "Уральская компания
развития"

Организация
Единица измерения: в млн. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	-	-	-	-	(2)	(2)
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8	8
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8	8
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	-	-	-	6	6	6
Увеличение капитала - всего:	3310	1 676	-	-	-	218	1 894
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	218	218
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	1 676	-	-	-	1 676	1 676
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12)	(12)
в том числе:							
убыток дочернего общества	3321	X	X	X	X	(12)	(12)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	147	(147)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	1 676	-	-	65	1 741	1 741

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(2)	8	-	6
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(2)	8	-	6
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2)	8	-	6
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(2)	8	-	6
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	1 741	6	(2)



Руководитель
 (подпись) Елена Олеговна Штанюк
 (подпись)

22 апреля 2013 г.

**Консолидированный Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Общество с ограниченной ответственностью "РСГ-Финанс" и
Общество с ограниченной ответственностью "Уральская компания
развития"

Организация

Единица измерения: в млн. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 618	3
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	762	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от выпуска облигаций	4114	2 500	-
полученные проценты	4115	356	-
прочие поступления	4119	-	3
Платежи - всего	4120	(3 773)	(93)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(774)	(2)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2)	(1)
процентов по долговым обязательствам	4123	(336)	(90)
налога на прибыль	4124	-	-
выплаты по социальному страхованию	4125	-	-
перечисление в бюджет	4126	(2)	-
предоставленные займы	4127	(2 657)	-
прочие платежи	4129	(2)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(155)	(90)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1	78
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1	78
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2)	(1 457)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1)	(1 457)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1)	(1 379)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	159	3 165
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4
денежных вкладов собственников (участников)	4312	157	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	3 000
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	161
в том числе:	4320	(4)	(1 695)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 510)
погашение процентов	4324	-	-
прочие платежи	4329	(4)	(185)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	155	1 470
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Баштанюк Елена Олеговна
(расшифровка подписи)

22 апреля 2013 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «РСГ - Финанс»
(ООО «РСГ - Финанс»)**

22 апреля 2013 г.

г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**К консолидированной финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РСГ - Финанс»
за 2012 год:**

Сведения о головной организации

Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» (далее по тексту ООО «РСГ-Финанс»):

- зарегистрировано 29 июля 2010г. в ИФНС № 9 по г. Москве
- Основной государственный регистрационный номер 1107746601632
- ИНН 7709858440 / КПП 770901001
- Юридический адрес: 109028, город Москва, Подкопаевский пер., д. 4
- Учредителями ООО «РСГ-Финанс» являются:
Иностранное юридическое лицо RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus, доля участия - 99,90%;
Общество с ограниченной ответственностью «Дирекция по проектированию и строительству», доля участия - 0,10%.

В 2012 году Уставный капитал ООО «РСГ-Финанс» увеличен на основании Решения внеочередного общего собрания участников от 30 ноября 2012 г.

Уставный капитал ООО «РСГ-Финанс» на 31.12.2012 г. составляет 1 675 914 904,91 (Один миллиард шестьсот семьдесят пять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч девятьсот четыре руб. 91 коп.) и оплачен учредителями полностью:

- ООО «Дирекция по проектированию и строительству» 11.12.2012 оплатила 0,10 доли денежными средствами в размере 1 675 904,91 руб.
- RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus внес вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» 1 674 22900 руб.

Основание: договор внесения вклада в уставный капитал от 10.12.2012 г.

Вклад - 100 % доля участия в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Уральская компания развития» (620014, Свердловская обл., Екатеринбург г., Ленина пр-кт, дом № 5, корпус Л, ОГРН 1069670163375);

Сведения о дочерней организации

Общество с ограниченной ответственностью «Уральская компания развития» (далее по тексту ООО «Уральская компания развития»):

- зарегистрировано 13 декабря 2006 года,
- Основной государственный регистрационный номер 1069670163375
- ИНН 6670155917 / КПП 665801001
- Юридический адрес: 620014, Свердловская обл., Екатеринбург г., Ленина пр-кт., дом № 5, корпус Л, оф.404
- Уставный капитал ООО «Уральская компания развития» составляет 3 092 454 (три миллиона девяносто две тысячи четыреста пятьдесят четыре) рубля 68 копеек
Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- Дочерних и зависимых обществ ООО «Уральская компания развития» не имеет.
- Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Уральская компания развития» исполняет Управляющая компания Закрытое акционерное общество «РЕНОВА-СтройГруп-Академическое» (ИНН 6658328507, КПП 665801001, ОГРН 1086658031052) в соответствии с договором от 03.07.2008г.

Основными видами деятельности Группы (ООО «РСГ-Финанс» и ООО «Уральская компания развития») являются:

- Инвестиционная и финансовая деятельность;
- Финансовое посредничество;
- Деятельность, связанная с эмиссией ценных бумаг, включая регистрацию выпуска ценных бумаг;
- Строительная и связанная с ней деятельность;
- Экспортно-импортные операции;
- Консультационная и маркетинговая деятельность;
- Оказание юридических услуг, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- Операции с недвижимым имуществом;

Бухгалтерский учет Группы ведет специализированная организация ООО «РСГ-Бизнес Сервис» (ИНН 7709772056 / КПП 770901001)

При формировании показателей консолидированной финансовой отчетности руководствовались правилами Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса». Бухгалтерская отчетность головной и дочерней организаций объединена в консолидированную финансовую отчетность группы путем построчного суммирования показателей соответствующих данных и выполнения необходимых корректировок.

Исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета и представления отчетности при составлении консолидированной финансовой отчетности, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства не пересчитывались по балансовому методу согласно МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Информация по

отложенным налоговым активам и обязательствам в консолидированной финансовой отчетности представлена согласно нормам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для отражения консолидированных показателей использовались **формы бухгалтерской отчетности**, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств

В консолидированном бухгалтерском балансе в графах «На 31 декабря 2011г.», «На 31 декабря 2010г.» отражены показатели ООО «РСГ-Финанс» (головной организации), поскольку владение 100 % долей ООО «Уральская компания развития» началось в декабре 2012 года.

В консолидированной отчетности за 2012 г. из статей консолидированного баланса были исключены:

- финансовые вложения ООО «РСГ-Финанс» (головной организации) в уставный капитал ООО «Уральская компания развития» (дочерней организации) в размере 1 674 млн. руб.
- уставный капитал дочерней организации – 3 млн. руб.
- добавочный капитал дочерней организации – 1 524 млн. руб.

Резерв на реструктуризацию в размере (147) млн. руб. образовался в результате разницы между собственным капиталом ООО «Уральская компания развития» и оценкой стоимости вклада единственного участника (ООО «РСГ-Финанс»), оцененного независимым оценщиком по рыночной стоимости. Исходя из принципа осмотрительности, резерв на реструктуризацию отражен в консолидированном балансе в составе собственного капитала группы в размере (147) млн. руб.

Основные средства Группы:

По состоянию на 31.12.2012 г. в консолидированном бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 отражена стоимость земельных участков, принадлежащих ООО «Уральская компания развития» по праву собственности, расположенных в Свердловской области, г. Екатеринбурге, имеющих общую балансовую стоимость в размере 1 525 млн. руб.

Сведения о земельных участках, принадлежащих ООО «Уральская компания развития»:

Кадастровый номер	Условный номер	Документ основание	Площадь земельного участка (м²)	Кадастровая стоимость 2012г, руб.	Данные свидетельства
1	2	3	4	5	6
66:41:0000000:1049	5	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	2 519	2 376 357,00	66 АД 483515 от 26.08.2010
66:41:0000000:1050	2	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	32 408	47 138 130,00	66 АД 483502 от 27.08.2010
66:41:0000000:1051	6	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	14 930	20 878 055,00	66 АД 483509 от 26.08.2010

Кадастровый номер	Условный номер	Документ основание	Площадь земельного участка (м²)	Кадастровая стоимость 2012г, руб.	Данные свидетельства
1	2	3	4	5	6
66:41:0000000:1052	4	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	399 034	599 494 335,02	66 АД 483423 от 27.08.2010
66:41:0000000:1053	28	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	75 905	391 627 028,00	66 АД 483514 от 26.08.2010
66:41:0000000:1054	27	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	54 143	272 743 901,00	66 АД 483513 от 26.08.2010
66:41:03 13 010:0078	29	Договор купли-продажи земельного участка № 22 от 07.08.2007г.	17 826	92 492 161,80	66 АГ 197488 от 18.03.2008
66:41:03 13 010:0079	30	Договор купли-продажи земельного участка № 4 от 22.03.2007г.	115 432	577 425 493,00	66 АГ 991137 от 28.12.2009
66:41:03 13 010:0080	31	Договор купли-продажи земельного участка № 3 от 22.03.2007г.	60 686	299 231 742,00	66 АГ 990952 от 28.12.2009
66:41:03 13 010:0110	32	Договор купли-продажи земельного участка от 11.12.2008г.	60 686	26 073 278,20	66 АГ 990952 от 28.12.2009
66:41:0313010:167	3	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	25 662	38 546 633,50	66 АД 483451 от 26.08.2010
66:41:0313010:168	7	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	1 540	2 313 218,60	66 АД 483441 от 26.08.2010
66:41:0313010:183	10	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	1 505	2 260 645,00	66 АД 483483 от 26.08.2010
66:41:0313010:186	9	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	1 500	2 253 135,00	66 АД 483471 от 27.08.2010
66:41:0313010:187	26	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	19 953	101 416 509,00	66 АД 483422 от 27.08.2010
66:41:0510069:24	1	Решение о перераспределении земельных участков № 1 от 06.07.2010г.	1 416	3 695 646,72	66 АД 483503 от 27.08.2010
Итого:			885 145	2 479 966 268,84	

Разрешенное использование данных земельных участков - земли населенных пунктов, отдельно-стоящие жилые дома городского типа с земельными участками.

ООО «Уральская компания развития» (Дочерняя организация) планирует осуществлять малоэтажную застройку на принадлежащих участках. Разрешение на строительство не получено.

По состоянию на 31.12.2012 г. расходы по незавершенному строительству (инженерно-геологические, проектно-изыскательские, предпроектные, проектные работы) отражены по строке «Запасы» консолидированного бухгалтерского баланса и составляют 14 млн. руб.

Финансовые вложения головной организации:

Инвестиции и предоставленные займы отражаются в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложения» и принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.

Сумма инвестиций ООО «РСГ-Финанс» по состоянию на 31.12.2012 г. включает 7 195 млн. руб., в том числе:

Наименование проекта	Сумма, млн. руб.
Уральская компания развития ООО - 100 % доля в УК	1 674
Стратегия (РСГ-Новое жилье) - паи	1
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) – предоставленные займы	5 520
Итого:	7 195

Финансовые вложения дочерней организации:

Сумма финансовых вложений в паи ЖСПК «Академический» на балансе ООО «Уральская компания развития» по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 23 млн. руб.

Дебиторская задолженность:

В составе дебиторской задолженности в консолидированном бухгалтерском балансе отражена сумма 223 млн. руб., включающая задолженность контрагентов (дебиторов) и переплату по земельному налогу:

Наименование дебитора	Причина возникновения задолженности	Сумма на 31.12.2012г.
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	Договор займа - 08.11.10 (13.4%) - проценты	60
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	Договор займа - 17.10.2012 (13.8%) - проценты	69
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	Договор займа - 29.06.2011 (13.4%) - проценты	78
Национальный расчетный депозитарий (НКО ЗАО НРД)	Договор эмиссионного счета № Д-11-22-652 от 16.06.11 г.	1
ЕСЗ ЗАО	РФ/ЕК-1 от 28.03.2012 - проценты	13
Налог на землю	переплата	2
Итого:		223

Кредиторская задолженность:

В составе кредиторской задолженности в консолидированном бухгалтерском балансе отражена сумма 8 млн. руб. – задолженность по расчетам с поставщиками – по услугам заказчика строительства, управления, бухгалтерского обслуживания.

Займы полученные:

16 октября 2012 г. ООО «РСГ-Финанс» привлекло денежные средства путем эмиссии облигаций Серии 02.

Основные условия выпуска:

Количество - 2 500 000 шт.
Номинальная стоимость - 1 000 руб.
Объем облигационного займа – 2 500 000 000 руб.
Купонный период – 182 дня
Срок обращения – 1092 дня
Ставка купонов – фиксированная
Цена размещения – 100 % от номинальной стоимости
Организатор – ООО «УРАЛСИБ Кэпитал»
Вторичное обращение облигаций - ММВБ

Всего в составе долгосрочных заимствований ООО «РСГ-Финанс» отражены облигационные займы на сумму 5 500 млн. руб.

ООО «Уральская компания развития» привлечены денежные средства путем займов:

Наименование заимодавца, договор займа	Сумма основного долга, млн. руб.
РСГ-Академическое ЗАО, в том числе :	28
Договор займа от 04.12.2012 (11%)	1
Договор займа от 12.04.2011 (10%)	15
Договор займа от 15.12.09 м/у РСГ-А и УКР (11%)	12
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	10
Договор займа от 01.02.2010 (11%)	10
ВСЕГО:	38

Обеспечения, полученные группой и выданные, а именно:

Обеспечения обязательств и платежей полученные – головная организация	5 500 млн. руб.	Получено Поручительство RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus (обеспечение выпуска облигаций)
--	-----------------	--

Обеспечения обязательств и платежей выданные – дочерняя организация	2 135 млн. руб.	Правительство Свердловской области - договор залога недвижимого имущества
--	-----------------	---

Консолидированный отчет о финансовых результатах

В состав консолидированного отчета о финансовых результатах за 2012 г. показатели Дочерней организации не включены по причине их незначительности. Финансовый результат за период владения Дочерней организацией незначителен - рассчитан исходя из фактических дней декабря 2012 г. (с начала участия Головной организации в Уставном капитале Дочерней организации), пропорционально количеству календарных дней за отчетный период.

В графе «За Январь-Декабрь 2011 г.» отражены сопоставимые показатели ООО «РСГ-Финанс» (головной организации)

Доходы головной организации:

Доходы от реализации (Услуга по привлечению кредитных средств - проценты от предоставленных займов) составили 439 млн. руб.:

Прочие доходы – Безвозмездная финансовая помощь учредителя 157 млн.руб.

Расходы головной организации:

- Услуга по привлечению кредитных средств (себестоимость) – 341 млн. руб.
- Управленческие расходы – 5 млн. руб.
- Прочие расходы 17 млн. руб., в том числе:
 - Дополнительные расходы на организацию и содержание долга 12
 - Комиссии банков 4
 - Расходы на приобретение паев 1

По состоянию на 31.12.2012 г. согласно результатам консолидации данных учета Группы получена прибыль в размере 212 млн. руб., включающая:

- нераспределенная прибыль Головной организации – 224 млн. руб.
- убыток Дочерней организации – (12) млн. руб.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

В составе консолидированного отчета о движении денежных средств за 2012 г. отражены показатели Дочерней организации: сумма по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» включена в строку 4313 «Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия», поскольку владение 100 % долей ООО «Уральская компания развития» началось в декабре 2012 года. По другим строкам за 2012 г. отражены показатели ООО «РСГ-Финанс» (головной организации).

В графе «За Январь-Декабрь 2011 г.» отражены сопоставимые показатели ООО «РСГ-Финанс».

Чистые активы

На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1 741	6	(2)

По мнению Руководства Группы, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства были корректно интерпретированы.

Положение Группы - ООО «РСГ – Финанс» (Головная организация) и ООО «Уральская компания развития» (Дочерняя организация) с точки зрения гражданского, налогового, валютного, антимонопольного законодательства будет стабильным.



Генеральный директор

Баштанюк Е.О.

Пронумеровано и прошнуровано

Всего 21 листов

Генеральный директор ЗАО «Аудит БТ»

Медведев А.Н.

