



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

Подкопаевский пер., д.4, г.Москва, 109028
тел.: (495) 755-80-81 (многоканальный), факс: (495) 755-80-81 (доб.5421)
ОГРН 1107746601632 ИНН 7709858440 КПП 770901001 www.kortros.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

Москва 2014

Сведения о организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «РСГ–Финанс» зарегистрировано 29 июля 2010 г. в ИФНС № 9 по г. Москве

- Основной государственный регистрационный номер 1107746601632

- ИНН 7709858440 / КПП 770901001

- Юридический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 4

- Учредителями Общества являются:

Иностранное юридическое лицо RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus, владеющее 99,90% доли Общества и Общество с ограниченной ответственностью "Дирекция по проектированию и строительству", владеющее 0,10% доли.

- Уставный капитал Общества составляет 1 675 914 904,91 (Один миллиард шестьсот семьдесят пять миллионов девятьсот четырнадцать тысяч девятьсот четыре руб. 91 коп.) и оплачен учредителями полностью. RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus внес 1 674 229 00 руб. - 100 % долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Уральская компания развития» (620014, Свердловская обл., Екатеринбург г., Ленина пр-кт, дом № 5, корпус Л, ОГРН 1069670163375)

- Бухгалтерский учет компании ведет специализированная организация ООО «РСГ-Бизнес Сервис» на основании договора возмездного оказания услуг № БС-13-08 от 01.11.13 г.

Аудитор Общества:

Закрытое акционерное общество «АУДИТ-БТ»

101000, Москва, Чистопрудный б-р, д.2, кв.29

ИНН 7706268228

КПП 770101001

ОГРН 1037700240192 .

Связанные стороны Общества:

- Компания «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД» (RSG INTERNATIONAL LTD) (местонахождение Наусис,1 Карапатакис Билдинг, 6018, Ларнака, Кипр) - является Учредителем ООО «РСГ-Финанс». Доля в УК составляет 99,9 %;
- Общество с ограниченной ответственностью «Дирекция по проектированию и строительству» (ИНН7726658264, местонахождение: 109028,г. Москва, Подкопаевский пер, дом № 4)- является Учредителем ООО «РСГ-Финанс». Доля в УК составляет 0,01 %;
- ООО «Уральская компания развития» (ИНН 6670155917; ОГРН 1069670163375; местонахождение: 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Ленина пр-кт, дом № 5, корпус Л, оф.404) ООО «РСГ-Финанс» владеет 100% долей УК ООО «Уральская компания развития».

- ООО «ОСЗ» (ИНН 7709895481; ОГРН 1127746046196; местонахождение: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер. д.4) ООО «РСГ-Финанс» владеет 0,01% долей УК ООО «ОСЗ».
- ООО «РСГ-Бизнес Сервис» (ИНН 7709772056; ОГРН 1077764215440; местонахождение: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер. д.4) ООО «РСГ-Финанс» владеет 0,02% долей УК ООО «РСГ-Бизнес Сервис».

Виды деятельности Общества, в соответствии с учредительными документами:

- 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;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все операции по займам и финансовым вложениям в Отчете о движении денежных средств отражаются в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Согласно Протоколу ВСОУ от 26.12.2013 было принято решение внести вклад в имущество Общества на формирование его добавочного капитала общества с целью увеличения чистых активов путем передачи денежных средств в размере 830 000 000 рублей в срок до 30.06.2014. Данное обязательство в отражено в строке 1230 «Дебиторская задолженность» и строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/94) Обществом утверждена учетная политика, предусматривающая журнально-ордерную форму учета с ведением аналитических ведомостей по счетам и субсчетам.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С: Предприятие 8.1.

Основным видом деятельности организации в 2013 г. стало финансовое посредничество

Доходы организации:

В соответствии с учетной политикой для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (методом начисления).

Доходы от реализации отражаются на счете 90.01 «Выручка», в разрезе следующих видов доходов, тыс.руб.:

90.01	
Услуга по привлечению кредитных средств (проценты от предоставленных займов)	799 330
Итого	799 330

Сумма доходов отражена в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110 «Выручка»

Прочие доходы (строка 2340 «Отчет о финансовых результатах») отражаются в учете на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы», за 2013 г. составили 1 009 тыс.руб., в т.ч.

91.01	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	35
Процентные поступления на остаток по р/сч	371
Реализация прочего имущества (паи)	603
Итого	1 009

Расходы организации:

Расходы организации формируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», отражаются на соответствующих субсчетах счета 90 «Себестоимость продаж» (стр.2120 «Отчет о финансовых результатах»):

90.02.1 – Себестоимость	
Услуга по привлечению кредитных средств	747 784
Итого	747 784

- управленческие расходы (учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы») – 4 887 тыс.руб. (строка 2220 «Отчет о финансовых результатах»);

Расходы предприятия, отражаемые в учете на счете 91.02 «Прочие расходы», учитываются в обычном порядке и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2350 «Прочие расходы», в т.ч.

91.02	
Дополнительные расходы на организацию и содержание долга	14 823
Комиссии банков	724

Курсовые разницы по расчетам в у.е.	71
Расходы на приобретение паев	582
Итого	16 200

Расходы сверх установленных законодательством норм и нормативов отражаются в полном объеме на соответствующих счетах (20, 26, 91) – по состоянию на 31.12.2013 сумма расходов, не принятых в уменьшение налогооблагаемой базы, составила 259 тыс.руб.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных Обществом.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложение» и принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости с учетом расходов, поименованных в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Сумма финансовых вложений на балансе общества по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 9 947 333 тыс. руб., в т.ч.

Доли в УК	1 674 229
Уральская компания развития ООО (100 %)	1 674 229
Паи	25 839
Стратегия (РСГ-Новое жилье)	839
Капитал Рента	25 000
Предоставленные займы	8 247 265
Эморилейн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	8 247 265
Итого	9 947 333

Займы полученные:

26 ноября 2013 г. Общество разместило Биржевые Облигации БО-01.

Основные условия выпуска:

Количество - 3 000 000 шт.

Номинальная стоимость - 1 000 руб.

Объем облигационного займа – 3 000 000 000 руб.

Купонный период – 182 дня

Срок обращения – 1092 дня

Ставка купонов – фиксированная

Цена размещения – 100 % от номинальной стоимости

Организаторы – Открытое акционерное общество Банк "ОТКРЫТИЕ", Открытое акционерное общество Банк "Зенит", Открытое акционерное общество «Промсвязьбанк»

Вторичное обращение облигаций - ММВБ

В учете Общества на счете 67.03 «Долгосрочные займы» отражены облигационные займы на сумму 8 254 277 тыс.руб.

Судебные разбирательства

В 2013 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2013 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2013 году.

Резервы:

Общество в течение 2013 года резервы не создавало.

Забалансовые счета:

В учете Общества на счете 001 «Арендованные основные средства» отражены следующие объекты:

001	237
Арендованное нежилое помещения (5 м2) Подкопаевский пер.д.4	209
Монитор HP TFT 2211xLED 21,5" Wide LCD Silver	9
ПК HP 500B MT E5800 500G 4.0G 28 PC Intel Pentium HDD 7200 SATA DVDRW 4GB PC3-10600 DDR3 1333 Win7 P	19
Итого, тыс.руб.	237

На забалансовых счетах отражаются обеспечения полученные и выданные, а именно:

Обеспечения обязательств и платежей полученные	8 500 000 000 тыс.руб.	Поручительство RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus (обеспечение выпуска облигаций)
--	------------------------	---

По состоянию на 31.12.2013 г. Обществом по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере 25 130 тыс.руб.

События после отчетной даты

Общество не осуществляло после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Генеральный директор



Баштапук Е.О.