



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

109029, Москва г, Нижегородская ул, дом № 32, строение 3
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 2014 ГОД

Москва 2015

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: 109029, Москва г, Нижегородская ул, дом № 32, строение 3

- 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 сорок четыре тысячи 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:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-БТ»

101000, Москва, Кривоколенный переулок, д.12, стр.2

ИНН 7701410551

КПП 770101001

ОГРН 5147746210365

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: 109029, Москва г, Нижегородская ул, дом № 32, строение 3) ООО «РСГ-Финанс» владеет 0,01% долей УК ООО «ОСЗ».
- ООО «РСГ-Бизнес Сервис» (ИНН 7709772056; ОГРН 1077764215440; местонахождение: 109029, Москва г, Нижегородская ул, дом № 32, строение 3) 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.

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 Минфин РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С: Предприятие 8.2.

Основным видом деятельности организации в 2014 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.:

Услуга по привлечению кредитных средств	902 528
Итого	902 528

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 2014 г. составили 28 689 тыс. руб., в т. ч.:

Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	159
Процентные поступления на остаток по р/сч	2 763
Реализация прочего имущества	25 767
Итого	28 689

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»), тыс.руб.:

Выручка от прочей деятельности	895
Услуга по привлечению кредитных средств	846 896
Итого	847 791

- управленческие расходы (учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы») – 8 798 тыс. руб. (строка 2220 «Отчет о финансовых результатах»):

Аренда движимого имущества	2
Аренда офиса	141
Бонус	327
Вознаграждение по агентским договорам	12
ДМС персонала	9
Консультационно информационные услуги	6
Нотариальные услуги	117
Оплата труда	906
ОПЛАТА ТРУДА - ДОНАЧИСЛЕНИЕ (не приняты в НУ)	4
ОПЛАТА ТРУДА (не приним.в НУ)	50
Почтово-телеграфные расходы	9
Социальные выплаты (налоги с зп)	269
Списание НДС на расходы (не ЕНВД)	1 571
Услуги внешнего аудита	1 762
Услуги Интернет	2
Услуги по передаче электронной отчетности (Такском, Спринтер)	14

Услуги по управлению	3 597
Итого	8 798

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» тыс. руб., в т. ч.:

Дополнительные расходы на организацию и содержание долга	8 548
Комиссии банков	785
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	277
Реализация прочего имущества	25 839
Итого	35 449

Расходы сверх установленных законодательством норм и нормативов отражаются в полном объеме на соответствующих счетах (20, 26, 91) – по состоянию на 31.12.2014 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 31.12.2014 г. составляет 8 064 599 тыс. руб., в т. ч.

Доли в УК	1 674 229
Уральская компания развития ООО (100 %)	1 674 229
Предоставленные займы	6 390 370
RSG International LTD	5 807 970
ООО «ЕСЗ»	582 400
Итого	8 064 599

Займы полученные:

Сумма заемного финансирования на 31.12.2014 года составляет 6 000 000 тыс. руб., в т. ч.:

Долгосрочные обязательства	3 000 000,00
Биржевые облигации серии БО-01 (идентификационный номер 4B02-01-36399-R от 22.10.2013)	3 000 000,00
Краткосрочные обязательства	3 000 000,00
Корпоративные облигации серии 02 (регистрационный номер 4-02-36399-R от 19.06.2012)	2 500 000,00
ОАО «МТС-Банк»	500 000,00
Кредитный договор № 3272-1/14-K от 10.06.14	500 000,00

Судебные разбирательства

В 2014 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2014 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2015 году.

Резервы:

Общество в 2014 года создало резерв по неиспользованным отпускам в размере 34 715 рублей. Резервы под обесценивание финансовых вложений не создавались.

Забалансовые счета:

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

001	
Арендованное помещение (4,4 м2) г. Москва, ул. Нижегородская, д. 32, стр. 3	5
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.	33

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

Обеспечения обязательств и платежей полученные	8 500 000 000 руб.	Поручительство RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus (обеспечение выпуска облигаций)
Обеспечения обязательств и платежей полученные	500 000 тыс.руб.	Поручительство RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus (обеспечение по кредитному договору с ОАО МТС-Банк)

Обеспечения обязательств и платежей полученные	500 000 тыс.руб.	Поручительство EMORYLANE HOLDINGS LIMITED, Cyprus (обеспечение по кредитному договору с ОАО МТС-Банк)
------------------------------------------------------	------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

По состоянию на 31.12.2014 г. Обществом по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере 1 807 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

Баштанюк Е.О.