

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

22 марта 2012 г.

г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**К годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственности
«РСГ – Финанс» за 2012 год:**

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 № 10-658 от 01.08.2010 г.

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.

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 8.1.

Основным видом деятельности организации в 2012 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	
Выручка от прочей деятельности (реализация облигаций)	274
Услуга по привлечению кредитных средств (проценты от предоставленных займов)	438 615
Итого	438 889

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 2012 г. составили 158 173 тыс.руб., в т.ч.

91.01	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	50
Реализация прочего имущества (паев)	628
Финансовая помощь учредителя	157 495
Итого	158 173

Расходы организации:

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

90.02.1 – Себестоимость	
Расходы по выкупу облигаций	25
Услуга по привлечению кредитных средств	341 302
Итого	341 327

- управленческие расходы (учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы») – 4 580 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	
Госпошлина, прочие налоги и сборы	200
Дополнительные расходы на организацию и содержание долга	12 481
Комиссии банков	3 616
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	39
Расходы на приобретение паев	622
Итого	16 958

Расходы сверх установленных законодательством норм и нормативов отражаются в полном объеме на соответствующих счетах (20, 26, 91) – по состоянию на 31.12.2012 сумма расходов, не принятых в уменьшение налогооблагаемой базы, составила 83 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 31.12.2012 г. составляет 7 195 842 тыс. руб. , в т.ч.

Доли в УК	1 674 229
Уральская компания развития ООО (100 %)	1 674 229
Паи	648
Стратегия (РСГ-Новое жилье)	648
Предоставленные займы	5 520 965
Эморилайн Холдингс Лимитед (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED)	5 520 965
Итого	7 195 842

Займы полученные:

17октября 2012 г. Общество выпустило Облигации 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

В учете Общества на счете 67.03 «Долгосрочные займы» отражены облигационные займы на сумму 5 500 000 тыс.руб.

Резервы:

Общество в течение 2012 года резервы не создавало.

Забалансовые счета:

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

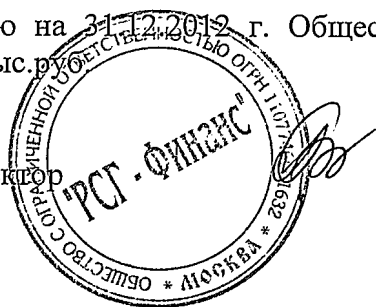
001	237
Арендованное нежилое помещения (5 м2) Подкопаевский пер.д.4	209
Монитор HP TFT 2211xLED 21,5" Wide LCD Silver	9
ПК HP 500B MT E5800 500G 4.0G 28 PC Intel Pentium HDD 7200 SATA DVDRW 4GB PC3-10600 DDR3 1333 Win7 P	19
Итого, тыс.руб.	237

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

Обеспечения обязательств и платежей полученные	5 500 000 000 тыс.руб.	Поручительство RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus (обеспечение выпуска облигаций)
--	------------------------	---

По состоянию на 31.12.2012 г. Обществом по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере 218 849 тыс.руб.

Генеральный директор



Баштанюк Е.О.