

**Приложение к ежеквартальному отчету. Информация о лице, предоставившем
обеспечение по облигациям эмитента**

П Р И Л О Ж Е Н И Е К

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н О М У О Т Ч Е Т У

эмитента эмиссионных ценных бумаг

(информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента)

РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД. (RSG International Ltd.)

за 3 квартал 2016 г.

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение: **6018 Кипр, Ларнака, Наусис 1, КАРАПАТАКИС БИЛДИНГ**

Информация, содержащаяся в настоящем приложении к ежеквартальному отчету эмитента эмиссионных ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Раздел I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте лица, предоставившего обеспечение, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.4. Сведения о консультантах лица, предоставившего обеспечение

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии лица, предоставившего обеспечение

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история лица, предоставившего обеспечение

Описывается исполнение лицом, предоставившим обеспечение, обязательств по действовавшим в течение последнего завершённого финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций,

сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые лицо, предоставившее обеспечение, считает для себя существенными.

Лицо, предоставившее обеспечение, не имело указанных обязательств: *Нет*

Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр). Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО). В соответствии с законодательством Республики Кипр Лицо, предоставившее обеспечение, не составляет промежуточную (квартальную) неконсолидированную финансовую отчетность, поэтому информация об исполнении Лицом, предоставившем обеспечение, обязательств по действовавшим в течение текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов Лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, не приводится. Последним завершенным отчетным периодом для Лица, предоставившего обеспечение, является 2015 год

1. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа от 09.07.2010 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED); Наусис, 1, КАРАПАТАКИС-БИЛДИНГ, г. Ларнака, 6018, Республика Кипр (Naousis, 1, KARAPATAKIS BUILDING, 6018, Larnaca, Cyprus)
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	9 000 000 долл. США / 278 531 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на дату возникновения обязательства
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0 долл. США / 0 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	3 года после даты выборки
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	3,83
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	Плановый срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа в течение 3-х лет с даты выборки
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	31.12.2014 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению	В соответствии с договором займа Заимодавец предоставил в пользу Лица, предоставившего обеспечения, кредитную линию на сумму 9 000 000 долл. США для целей финансирования ее текущей деятельности. Заем является необеспеченным, выдан под 3,35% процентов годовых и подлежит оплате в

	<p>течение 3 лет после даты выборки. В соответствии с условиями соглашения Лицо, предоставившее обеспечение, вправе досрочно погасить всю или часть суммы займа в любое время. Любая досрочно погашенная сумма может быть повторно заимствована. В 2013 году сумма заимствований была увеличена до 43 млн долл. США. Начиная с 1 июля 2014 года годовая процентная ставка была увеличена до 9,6%. По состоянию на 31 декабря 2013 года заем был полностью использован. По состоянию на 31 декабря 2014 года кредитная линия была полностью зачтена в счет дебиторской задолженности по обратной переуступке кредиторской задолженности по предоставленным заемным средствам.</p>
--	--

2. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа от 22.05.2012 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED); Наусис, 1, КАРАПАТАКИС-БИЛДИНГ, г. Ларнака, 6018, Республика Кипр (Naousis, 1, KARAPATAKIS BUILDING, 6018, Larnaca, Cyprus)
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	1 026 000 долл. США по курсу ЦБ РФ на дату возникновения обязательства / 220 000 тыс. руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0 долл. США / 0 тыс. руб.
Срок кредита (займа), лет	3 года после даты выборки
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	12,35
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	Плановый срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа в течение 3-х лет с даты выборки
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	31.12.2014 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению	Заем был выдан в рублях в размере 220 млн руб., подлежащие погашению в течение 3 лет после даты выборки, выданные под процентную ставку 12,35%. По состоянию на 31 декабря 2013 года Лицо, предоставившее обеспечение, использовал 33,6 млн руб. (примерно 1 026 000 долл. США). В 2014 году сумма заимствований была увеличена до 800 млн руб., которая была полностью использована в течение года. По состоянию на 31 декабря 2014 года заем был полностью зачтен в счет дебиторской задолженности по обратно переуступленным займам.

3. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа, заключенный Лицом, предоставившим обеспечение, в результате перевода 13.12.2014 г. на него долга заемщика ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) перед ООО «РСГ – Финанс»	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «РСГ – Финанс»; Российская Федерация, город Москва
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	1 406 440 000,00 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	1 406 440 000,00 руб.
Срок кредита (займа), лет	До 2-х лет (до 21 ноября 2016 г. включительно)
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	14,40
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	Плановый срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа по каждой выборке до 21 ноября 2016 г. включительно
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	30.09.2015 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению	Задолженность Лица, предоставившего обеспечение, перед Займодавцем была списана в связи с переводом долга по данному займу 30.09.2015 г. с Лица, предоставившего обеспечение, на ХЛОЕН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (CHLOEN HOLDINGS LIMITED)

4. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа, заключенный Лицом, предоставившим обеспечение, в результате перевода 13.12.2014 г. на него долга заемщика ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) перед ООО «РСГ – Финанс»	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «РСГ – Финанс»; Российская Федерация, город Москва
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	1 500 000 000,00 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	1 500 000 000,00 руб.
Срок кредита (займа), лет	До 2-х лет (до 21 ноября 2016 г. включительно)
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	13,45
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с

	погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	Плановый срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа по каждой выборке до 21 ноября 2016 г. включительно
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	30.09.2015 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению	Задолженность Лица, предоставившего обеспечение, перед Заимодавцем была списана в связи с переводом долга по данному займу 30.09.2015 г. с Лица, предоставившего обеспечение, на ХЛОЕН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (CHLOEN HOLDINGS LIMITED)

5. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа, заключенный Лицом, предоставившим обеспечение, в результате перевода 13.12.2014 г. на него долга заемщика ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) перед ООО «РСГ – Финанс»	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «РСГ – Финанс»; Российская Федерация, город Москва
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	2 499 999 999,87 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	2 499 999 999,87 руб.
Срок кредита (займа), лет	До 2-х лет (до 31 декабря 2016 г. включительно)
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	14,10
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	Плановый срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа по каждой выборке до 31 декабря 2016 г. включительно
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	08.10.2015 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению	Задолженность Лица, предоставившего обеспечение, перед Заимодавцем была списана в связи с переводом долга по данному займу 08.10.2015 г. с Лица, предоставившего обеспечение, на ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED).

6. Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор займа, заключенный Лицом, предоставившим обеспечение, в результате перевода 31.12.2014 г. на него долга заемщика ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) перед ООО «Единая Служба Заказчика»	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «Единая Служба Заказчика»; Российская Федерация, город Москва
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	2 480 649 061,80 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	906 646 402,22 руб.
Срок кредита (займа), лет	До 3-х лет (до 30 июня 2017 г. включительно)
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	13,20
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты по займу выплачиваются одновременно с погашением выбранной суммы займа
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Факты просрочек при выплате процентов по кредиту (займу) отсутствуют
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.06.2017 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Не наступил
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению	Отсутствуют

В связи с тем, что Поручитель - нерезидент, то сроки предоставления отчетности не совпадают с российскими.

2.3.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из предоставленного им обеспечения

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованному торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

2.3.4. Прочие обязательства лица, предоставившего обеспечение

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии лица, предоставившего обеспечение, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел III. Подробная информация о лице, предоставившем обеспечение

3.1. История создания и развитие лица, предоставившего обеспечение

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: *РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД. (RSG International Ltd.)*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *15.09.2008*

Сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: *отсутствует*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *отсутствует*

Полное или сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение, (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

RSG-AKADEMICHESKOE LIMITED (РСГ-АКАДЕМИЧЕСКОЕ ЛИМИТЕД)

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Лицу, предоставившему обеспечение, известно следующее юридическое лицо, наименование которого является схожим с полным и/или сокращенным фирменными наименованиями лица, предоставившего обеспечение: RSG-AKADEMICHESKOE LIMITED (РСГ-АКАДЕМИЧЕСКОЕ ЛИМИТЕД). Во избежание смешения наименований и корректной идентификации лица, предоставившего обеспечение, рекомендуется использовать дополнительные данные, такие как место нахождения лица, предоставившего обеспечение, и номер, за которым лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрировано Регистратором компаний Республики Кипр.

Все предшествующие наименования лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *ДЖЕНСФОРД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (JENSFORD MANAGEMENT LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствовало*

Дата введения наименования: *24.03.2008 г.*

Основание введения наименования:

Регистрация компании.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации лица, предоставившего обеспечение

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *не применимо*

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Наименование регистрирующего органа: *Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр). Лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрировано Регистратором компаний Республики Кипр 24 марта 2008 года за номером HE 226111.*

3.1.3. Сведения о создании и развитии лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение

Адрес лица, предоставившего обеспечение, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

Россия, , Сведения не указываются, т.к. Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр)

Телефон: +357 (24) 66 88 00

Факс: +357 (24) 66 88 00

Адреса электронной почты не имеет

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о лице, предоставившем обеспечение, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *У Лица, предоставившего обеспечение, отсутствует обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренная законодательством РФ, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах. Лицо, предоставившее обеспечение, не принимал на себя обязательство по раскрытию указанной информации. В связи с изложенным у Лица, предоставившего обеспечение, отсутствует адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) лицо, предоставившее обеспечение, регулярно размещает информацию о лице, предоставившем обеспечение, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах. Текст устава лица, предоставившего обеспечение, со всеми изменениями и дополнениями размещен Эмитентом на странице в сети Интернет по адресу <http://www.rsg-finans.ru/asr/>. Иная информация о Лице, предоставившем обеспечение по ранее размещенным ценным бумагам Эмитента, раскрывается Эмитентом на странице в сети Интернет по адресу <http://www.rsg-finans.ru/asr/> и на странице в сети Интернет по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=28121>.*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

9909430977

3.1.6. Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

3.2.1. Основные виды экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение

Код вида экономической деятельности, которая является для лица, предоставившего обеспечение, основной

Коды ОКВЭД

Сведения не указываются, т.к. Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.5. Сведения о наличии у лица, предоставившего обеспечение, разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий лиц, предоставивших обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.4. Участие лица, предоставившего обеспечение, в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные лицу, предоставившему обеспечение, организации, имеющие для него существенное значение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств лица, предоставившего обеспечение, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого лица, предоставившего обеспечение, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность лица, предоставившего обеспечение, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы лица, предоставившего обеспечение

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

4.5. Сведения о политике и расходах лица, предоставившего обеспечение, в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили: *Да*

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, органов лица, предоставившего обеспечение, по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) лица, предоставившего обеспечение

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего

обеспечениеФИО: **Стелиос Трику**Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занималоФИО: **Лазаридес Саввас**Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2001	2007	Gan Direct Insurance	ИТ менеджер/ведущий разработчик
2007	н.в.	A.J.K. Bureau of Consultants Ltd.	Старший менеджер Информационно-технического департамента
2012	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор
2012	2014	HARSTON INTERNATIONAL LIMITED	директор

2012	2014	ZOTAN FINANCIAL S.A.	директор
2012	н.в.	RSG-SOUTH URAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Фисентзидес Георгиос**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе лица, предоставившего обеспечение

ФИО: *Стелиос Трику*

Год рождения: *1976*

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Лазаридес Саввас*

Год рождения: *1976*

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2001	2007	Gan Direct Insurance	ИТ менеджер/ведущий

			разработчик
2007	н.в.	A.J.K. Bureau of Consultants Ltd.	Старший менеджер Информационно-технического департамента
2012	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор
2012	2014	HARSTON INTERNATIONAL LIMITED	директор
2012	2014	ZOTAN FINANCIAL S.A.	директор
2012	н.в.	RSG-SOUTH URAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Фисентзидес Георгиос**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	н.в.	RSG INTERNATIONAL LTD	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления лица, предоставившего обеспечение

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления лица, предоставившего обеспечение). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Данные о размере вознаграждения единоличного исполнительного органа управления Лица, предоставившего обеспечение, не раскрываются в связи с осуществлением указанных функций физическим лицом.

Данные о размере вознаграждения единоличного исполнительного органа управления Лица, предоставившего обеспечение, за последний завершённый отчетный период, состоящий из двенадцати месяцев текущего года, не приводится.

Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО).

В соответствии с законодательством Республики Кипр Лицо, предоставившее обеспечение, не составляет промежуточную (квартальную) неконсолидированную финансовую отчетность, поэтому последним завершённым отчетным периодом для Лица, предоставившего обеспечение, является 2015 год

Компенсации

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование органа управления	2016, 9 мес.
--------------------------------	--------------

Дополнительная информация:

Данные о размере вознаграждения Совета Директоров Лица, предоставившего обеспечение, не раскрываются в связи с осуществлением указанных функций физическим лицом.

Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО).

В соответствии с законодательством Республики Кипр Лицо, предоставившее обеспечение, не составляет промежуточную (квартальную) неконсолидированную финансовую отчетность, поэтому последним завершённым отчетным периодом для Лица, предоставившего обеспечение, является 2015 год.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, Уставом не предусмотрено

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, Уставом не предусмотрено

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение, а также об изменении численности сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2016, 9 мес.
Средняя численность работников, чел.	1
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	431,52
Выплаты социального характера работников за отчетный период	79,47

5.8. Сведения о любых обязательствах лица, предоставившего обеспечение, перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, и о совершенных лицом, предоставившим обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение

Общее количество участников лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала: 1

6.2. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) лица, предоставившего обеспечение, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КОРТРОС».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КОРТРОС»**

ИНН (если применимо): **7703400608;**

ОГРН (если применимо): **1157746987903;**

Место нахождения

123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, корп. 2

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: **100%**

Лица, контролирующие участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОРТРОС Холдинг»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КОРТРОС Холдинг»**

ИНН (если применимо): **7703399896;**

ОГРН (если применимо): **1157746954221;**

Место нахождения

123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, корп. 2

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) лица, предоставившего обеспечение, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) лица, предоставившего обеспечение):

участие в юридическом лице, являющемся акционером Поручителя

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, такого контроля : **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной лицу, предоставившему обеспечение, организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, %: **100**

Иные сведения, указываемые лицом, предоставившим обеспечение, по собственному усмотрению:
отсутствуют

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении лицом, предоставившим обеспечение, - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение, нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала лица, предоставившего обеспечение, а для лиц, предоставивших обеспечение, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

За последний заверченный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с 01.01.2015 г. и до 09.12.2015 г. состав акционеров Лица, предоставившего обеспечение, не менялся и состоял из единственного акционера, сведения о котором представлены ниже. В связи с этим списки лиц, имевших право на участие в собрании, не составлялись за указанный период.

полное фирменное наименование: *КОРТРОС Холдинг Лтд. (KORTROS Holding Ltd.);*

сокращенное фирменное наименование: *отсутствует;*

место нахождения: *офис 11, Байпарл Билдинг, Парламент Стрим 18, п/я AP 59205/3352, Нассау, Багамские Острова (Suite 11, Bayparl Building, 18 Parliament Street, P.O. Box, AP 59205/3352, Nassau, The Bahamas);*

ИНН (если применимо): *не применимо;*

ОГРН (если применимо): *не применимо;*

доля лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: *100%;*

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: *100%.*

09.12.2015 года произошли изменения в составе акционеров Лица, предоставившего обеспечение. За период с 09.12.2015г. и до 31.06.2016г. состав акционеров Лица, предоставившего обеспечение, состоял из единственного акционера, сведения о котором представлены ниже. В связи с этим списки лиц, имевших право на участие в собрании, не составлялись за указанный период.

полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «КОРТРОС»;*

сокращенное фирменное наименование: *ООО «КОРТРОС»;*

место нахождения: *123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2;*

ИНН (если применимо): *7703400608;*

ОГРН (если применимо): *1157746987903;*

доля лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение: *100%;*

доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: *100%.*

6.6. Сведения о совершенных лицом, предоставившим обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение

Поручитель зарегистрирован на территории Республики Кипр.

Поручитель не составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний заверченный отчетный квартал

Поручитель зарегистрирован на территории Республики Кипр. Поручитель не составляет квартальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность лица, предоставившего обеспечение

Поручителем составлялась консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев 2016 год - последний заверченный отчетный период, составленная в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Консолидированная отчетность Поручителя за 6 месяцев 2016 года приведена в Приложении к ежеквартальному отчету за III квартал 2016 г. на русском языке

7.4. Сведения об учетной политике лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение, не допущены к организованным торгам и лицо, предоставившее обеспечение, не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация лицом, предоставившим обеспечение, в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, после даты окончания последнего заверченного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии лица, предоставившего обеспечение, в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвовало/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего заверченного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения о лице, предоставившем обеспечение, и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения о лице, предоставившем обеспечение

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала лица, предоставившего обеспечение

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **6 786 205 долларов США**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КОРТРОС»**

ИНН (если применимо): **7703400608;**

ОГРН (если применимо): **1157746987903;**

Место нахождения

123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр.2

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **100**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам лица, предоставившего обеспечение:

Уставный капитал поручителя полностью оплачен и соответствует указанной величине.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала лица, предоставившего обеспечение

В случае если за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение, по каждому факту произошедших изменений указывается:

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых лицо, предоставившее обеспечение, владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых лицо, предоставившее обеспечение, на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

1. полное фирменное наименование: **РСГ-АКАДЕМИЧЕСКОЕ ЛИМИТЕД (RSG-AKADEMICHESKOE LIMITED);**

сокращенное фирменное наименование: **отсутствует;**

место нахождения: **6018 Кипр, Ларнака, Наусис, 1, КАРАПАТАКИС БИЛДИНГ (Naousis, 1, KARAPATAKIS BUILDING, 6018, Larnaca, Cyprus);**

ИНН (если применимо): **не применимо;**

ОГРН (если применимо): **не применимо;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **100%;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%**;

2. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «РСГ – Финанс»;**

место нахождения: **Российская Федерация, город Москва;**

ИНН (если применимо): **7709858440;**

ОГРН (если применимо): **1107746601632;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

3. полное фирменное наименование: **ХЛОЕН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (CHLOEN HOLDINGS LIMITED);**

сокращенное фирменное наименование: **отсутствует;**

место нахождения: **6018 Kynp, Ларнака, Афентрикас 4, АФЕНТРИКА КОРТ, ОФИС 2 (Larnaca, Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, 6018);**

ИНН (если применимо): **не применимо;**

ОГРН (если применимо): **не применимо;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **100%;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

4. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительное предприятие «ЭКСПРЕСС»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПСП «ЭКСПРЕСС»;**

место нахождения: **Россия, город Ярославль, Батова 30/1;**

ИНН (если применимо): **7602038340;**

ОГРН (если применимо): **1037600001350;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

5. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Семнадцатый квартал»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Семнадцатый квартал»;**
место нахождения: **614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Ленина 24;**
ИНН (если применимо): **5902146769;**
ОГРН (если применимо): **1045900084581;**
доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**
доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**
доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

6. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Строй Регион Холдинг»;**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «Строй Регион Холдинг»;**
место нахождения: **614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Советская 65а;**
ИНН (если применимо): **5902197001;**
ОГРН (если применимо): **1055900309519;**
доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**
доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**
доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

7. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Бизнес Сервис»;**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «РСГ-Бизнес Сервис»;**
место нахождения: **Российская Федерация, город Москва;**
ИНН (если применимо): **7709772056;**
ОГРН (если применимо): **1077764215440;**
доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,98%;**
доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**
доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

8. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Гараж-С»;**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «Гараж-С»;**
место нахождения: **620014, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, проспект Ленина, д. 5 «Л», офис 404;**
ИНН (если применимо): **7709772056;**
ОГРН (если применимо): **1036602652371;**
доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**
доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**
доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%**;

9. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Атман»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Атман»;**

место нахождения: **350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красноармейская, дом 34;**

ИНН (если применимо): **2308130310;**

ОГРН (если применимо): **1072308004450;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

10. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Ларго»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Ларго»;**

место нахождения: **350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красноармейская, дом 34;**

ИНН (если применимо): **2310125910;**

ОГРН (если применимо): **1072310008539;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

11. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Стэндарт Хоспителити Менеджмент»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Стэндарт Хоспителити Менеджмент»;**

место нахождения: **123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, строение 2;**

ИНН (если применимо): **7709799210;**

ОГРН (если применимо): **1087746844371;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

12. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная служба заказчика»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ОСЗ»;**

место нахождения: **123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, строение 2;**

ИНН (если применимо): **7709895481;**

ОГРН (если применимо): **1127746046196;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

13. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Единая служба заказчика»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЕСЗ»;**

место нахождения: **123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, строение 2;**

ИНН (если применимо): **7709909840;**

ОГРН (если применимо): **1127746632925;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

14. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Дирекция по проектированию и строительству»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ДПС»;**

место нахождения: **109029, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нижегородская, дом 32, строение 3;**

ИНН (если применимо): **7722658264;**

ОГРН (если применимо): **5087746138299;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **99,9%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **не применимо;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%;**

15. полное фирменное наименование: **Эрмон Холдингс Лимитед (Ermon Holdings Limited);**

сокращенное фирменное наименование: **отсутствует;**

место нахождения: **Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, 6018, Larnaca, Cyprus (Афентрикас 4, АФЕНТРИКА КОРТ, ОФИС 2, 6018, Ларнака, Кипр);**

ИНН (если применимо): **не применимо;**

ОГРН (если применимо): **не применимо;**

доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале коммерческой организации: **100%;**

доля принадлежащих лицу, предоставившему обеспечение, обыкновенных акций акционерного общества: **100%;**

доля в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, - коммерческой организации: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение: **0%.**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных лицом, предоставившим

обеспечение

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, по данным его бухгалтерской отчетности за отчетный период, состоящий из девяти месяцев текущего года

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Лица, предоставившего обеспечение, по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний завершённый отчетный период, состоящий из 6 месяцев текущего года, не приводится.

Лицо, предоставившее обеспечение, является иностранной компанией, учрежденной на Кипре в соответствии с Законом «О компаниях» Республики Кипр (Гл. 113 Свода законов Республики Кипр).

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО).

В соответствии с законодательством Республики Кипр Лицо, предоставившее обеспечение, не составляет промежуточную (квартальную) неконсолидированную финансовую отчетность, поэтому последним завершённым отчетным периодом для Лица, предоставившего обеспечение, является 2015 год.

1.

вид и предмет сделки: *предоставление поручительства по обязательствам по кредитной линии;*

стороны сделки: *Должник – ООО «Петровский Альянс», Кредитор – ПАО «Банк «Санкт-Петербург», Поручитель – «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD);*

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *предоставление «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD) поручительства по обязательствам ООО «ЭнКо Инвест» по кредитной линии в размере 3 620 000 тыс. руб. плюс проценты по ставке 11,00% годовых, предоставленной ОАО «Банк Уралсиб» на следующие цели: строительство Корпусов 8, 11, 15, 19 прима-парка «Щербинка». Поручитель обязуется отвечать за исполнение Должником перед Кредитором обязательств по погашению кредита и выплате предусмотренных договором процентов. Поручительство предоставлено на срок с 05.05.2014 г. до 31.07.2019 г. в размере 3 620 000 тыс. руб. плюс проценты;*

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов лица, предоставившего обеспечение: *обязательства сторон по договору поручительства являются текущими обязательствами в связи с тем, что срок исполнения обязательств Должника по погашению кредита еще не наступил; стороны сделки: ООО «Петровский Альянс», Кредитор – ПАО «Банк «Санкт-Петербург», Поручитель – «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD); размер сделки: 3 620 000 тыс. руб. плюс проценты или более 18% от балансовой стоимости активов Поручителя на 31.12.2013 г. в размере 627 122 628 долл. США (или 20 525 222 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.).*

стоимость активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО), Размер активов Лица, предоставившего обеспечение, на 31.12.2013 г. составляет 627 122 628 долл. США (или 20 525 222 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.)*

дата совершения сделки (заключения договора): *05.05.2014 г.;*

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение): **нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность юридических лиц на территории Республики Кипр, не предусматривают такого понятия, как «крупная сделка» и «сделка, в совершении которой имеется заинтересованность общества, равно как и порядок для одобрения подобных сделок. С учетом данного обстоятельства, сделка, которая совершалась Лицом, предоставившим обеспечение, к категории крупных не относится и одобрения не требует. Одобрение сделки акционером требуется в связи с тем, что устав Лица, предоставившего обеспечение, содержит ссылку на положения Таблицы А Первого приложения к Закону о компаниях Республики Кипр. Эти положения применяются к Лицу, предоставившему обеспечение, а именно: в случае, если компания имеет единственного акционера, и таблица А содержит ограничения полномочий директоров в части заимствований, требуется предварительное одобрение сделки акционером до одобрения ее Директорами. Резолюции Директоров необходимы в любом случае по общему правилу, так как любое действие Директора кипрской компании должно сопровождаться выпуском резолюции Директора.**

орган управления лица, предоставившего обеспечение, принявший решение об одобрении сделки: **письменная резолюция директоров Лица, предоставившего обеспечение;**

дата принятия решения об одобрении сделки: **30.04.2014 г.**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления лица, предоставившего обеспечение, на котором принято решение об одобрении сделки: **протокол не составлялся.**

2.

вид и предмет сделки: **предоставление поручительства по обязательствам по кредитной линии;**

стороны сделки: **Должник – АО «РСГ-Академическое», Кредитор – ПАО «Сбербанк России», Поручитель – «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD);**

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **предоставление «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD) поручительства по обязательствам АО «РСГ-Академическое» по кредитной линии в размере 6 232 000 тыс. руб. плюс проценты по ставке 12,94% годовых, предоставленной ПАО «Сбербанк России» на следующие цели: строительство Блоков 1.1, 1.2, 1.3 Квартала 1 района «Академический». Поручитель обязуется отвечать за исполнение Должником перед Кредитором обязательств по погашению кредита и выплате предусмотренных договором процентов. Поручительство предоставлено на срок с 28.10.2014 г. до 27.10.2020 г. в размере 6 232 000 тыс. руб. плюс проценты;**

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов лица, предоставившего обеспечение: **обязательства сторон по договору поручительства являются текущими обязательствами в связи с тем, что срок исполнения обязательств Должника по погашению кредита еще не наступил; стороны сделки: Должник – АО «РСГ-Академическое», Кредитор – ПАО «Сбербанк России», Поручитель – «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD); размер сделки: 6 232 000 тыс. руб. плюс проценты или более 30% от балансовой стоимости активов Поручителя на 31.12.2013 г. в размере 627 122 628 долл. США (или 20 525 222 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.).**

стоимость активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в

отношении которого составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО), Размер активов Лица, предоставившего обеспечение, на 31.12.2013 г. составляет 627 122 628 долл. США (или 20 525 222 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.)*

дата совершения сделки (заключения договора): *28.10.2014 г.*;

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение): *нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность юридических лиц на территории Республики Кипр, не предусматривают такого понятия, как «крупная сделка» и «сделка, в совершении которой имеется заинтересованность общества, равно как и порядок для одобрения подобных сделок. С учетом данного обстоятельства, сделка, которая совершалась Поручителем к категории крупных не относится и одобрения не требует. Одобрение сделки акционером требуется в связи с тем, что устав Поручителя содержит ссылку на положения Таблицы А Первого приложения к Закону о компаниях Республики Кипр. Эти положения применяются к Поручителю, а именно: в случае, если компания имеет единственного акционера, и таблица А содержит ограничения полномочий директоров в части заимствований, требуется предварительное одобрение сделки акционером до одобрения ее Директорами. Резолюции Директоров необходимы в любом случае по общему правилу, так как любое действие Директора кипрской компании должно сопровождаться выпуском резолюции Директора.*

орган управления лица, предоставившего обеспечение, принявший решение об одобрении сделки: *письменная резолюция директоров Лица, предоставившего обеспечение;*

дата принятия решения об одобрении сделки: *07.10.2014 г.*

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления лица, предоставившего обеспечение, на котором принято решение об одобрении сделки: *протокол не составлялся.*

3.

вид и предмет сделки: *договор займа, заключенный путем перевода долга;*

стороны сделки: *«РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD) (Заемщик), Первоначальный должник – ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED), Кредитор – ООО «РСГ-Финанс»;*

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *договор займа, заключенный путем перевода долга ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED) перед ООО «РСГ-Финанс» в размере 2 499 999 999,87 руб., включая начисленные на 31.12.2014 года проценты на «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD) Срок погашения устанавливается в отношении каждой суммы выборки с учетом условия о погашении займа по каждой выборке до 31 декабря 2016 г. включительно;;*

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов лица, предоставившего обеспечение: *до 31 декабря 2016 г. включительно. Обязательства по погашению займа и процентов по нему являются текущими, т.к. срок погашения еще не наступил; стороны сделки: «РСГ ИНТЕРНЕШНЛ ЛТД.» (RSG INTERNATIONAL LTD) (Заемщик), Первоначальный должник – ЭМОРИЛЕЙН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (EMORYLANE HOLDINGS LIMITED), Кредитор – ООО «РСГ-Финанс»; размер сделки: 2 499 999 999,87 руб., включая проценты или более 13% от балансовой стоимости активов Поручителя на*

31.12.2013 г. в размере 627 122 628 долл. США (или 20 525 221 916,34,44 руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.).

стоимость активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми на территории Европейского Союза (МСФО), Размер активов Лица, предоставившего обеспечение, на 31.12.2013 г. составляет 627 122 628 долл. США (или 20 525 221 916,34,44 руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2013 г.)**

дата совершения сделки (заключения договора): **31.12.2014 г.;**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность лица, предоставившего обеспечение): **нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность юридических лиц на территории Республики Кипр, не предусматривают такого понятия, как «крупная сделка» и «сделка, в совершении которой имеется заинтересованность общества, равно как и порядок для одобрения подобных сделок. С учетом данного обстоятельства, сделка, которая совершалась Лицом, предоставившим обеспечение, к категории крупных не относится и одобрения не требует.**

орган управления лица, предоставившего обеспечение, принявший решение об одобрении сделки: **решение не принималось;**

дата принятия решения об одобрении сделки: **решение не принималось;**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления лица, предоставившего обеспечение, на котором принято решение об одобрении сделки: **решение не принималось, протокол не составлялся.**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, не являющимися акционерными обществами

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение, за исключением акций лица, предоставившего обеспечение

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Лицо, предоставившее обеспечение, не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Лицо, предоставившее обеспечение, не размещало облигации с ипотечным покрытием,

обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям лица, предоставившего обеспечение, с залоговым обеспечением денежными требованиями

Лицо, предоставившее обеспечение, не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям лица, предоставившего обеспечение, а также о доходах по облигациям лица, предоставившего обеспечение

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Иные сведения

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и лице, предоставившем обеспечение, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Лицо, предоставившее обеспечение, не является эмитентом, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету лица, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента - Промежуточная сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

RSG INTERNATIONAL Ltd.

**Непроаудированная промежуточная
сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

Содержание

Общая информация

Промежуточный отчет членов совета директоров

Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Непроаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения	6
2. Основные положения учетной политики	7
3. Объединения компаний, приобретения и выбытие	10
4. Инвестиции в ассоциированные компании.....	10
5. Доходы и расходы	11
6. Налог на прибыль	14
7. Основные средства	15
8. Инвестиционное имущество	15
9. Процентные займы выданные	17
10. Запасы	17
11. Дебиторская задолженность.....	18
12. Предоплаты.....	19
13. Денежные средства и их эквиваленты	19
14. Капитал.....	20
15. Процентные кредиты и займы	20
16. Выпущенные долговые ценные бумаги	22
17. Прочие обязательства	23
18. Резервы	24
19. Расчеты и операции со связанными сторонами.....	24
20. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски	26
21. Оценка справедливой стоимости	28
22. Информация по сегментам	30
23. События после отчетной даты	32

Общая информация

Совет директоров

Саввас Лазаридес
Георгиос Фисенцидис (назначен 21 июня 2016 г.)
Стелиос Трику (назначен 13 апреля 2016 г.)
Мариос Николаидес (вышел из состава Совета директоров 13 апреля 2016 г.)

Секретарь компании

A.J.K. Management Services Limited
1 Naousis, Karapatakis bldg
Ларнака, 6018
Кипр

Юридический адрес

1 Naousis, Karapatakis bldg
Ларнака, 6018
Кипр

Независимые аудиторы

Ernst & Young Cyprus Limited
Certified Public Accountants and Registered Auditors
6 Stasinou Avenue P.O. Box 21656
1511 Никосия
Кипр

Промежуточный отчет членов совета директоров

Совет директоров RSG International Ltd. (далее – «Компания») представляет свой промежуточный отчет и непроаудированную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Компании и ее дочерних компаний (далее – «Группа») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

Основная деятельность

Группа занимается строительством объектов недвижимости в Российской Федерации. По сравнению с прошлым годом изменения в деятельность Группы не вносились.

Проверка результатов развития, положения и результатов деятельности Группы

Совет директоров оценил риски, указанные в данном отчете, и полагает, что шаги, предпринятые для минимизации рисков, являются достаточными для предотвращения серьезных негативных последствий для финансовых результатов и финансового положения Группы. Таким образом: (i) текущее финансовое положение, описанное в консолидированной финансовой отчетности, признается удовлетворительным; (ii) совет директоров не ожидает существенных изменений в основной деятельности Группы в обозримом будущем.

Финансовые результаты и дивиденды

Результаты Группы за соответствующие периоды представлены в отчете о прибылях и убытках и отчете о совокупном доходе на страницах 1 и 2 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Совет директоров не рекомендует выплачивать дивиденды, таким образом, чистая прибыль за период не была распределена.

Основные риски и факторы неопределенности

В ходе обычной деятельности Группа подвергается различным рискам, наиболее важными из которых являются кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск. Идентификация, оценка и мониторинг этих рисков обеспечивается при помощи различных механизмов контроля на уровне дочерних компаний.

Подробная информация о данных рисках представлена в Примечании 27 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. Предполагается, что информация о рисках не претерпит существенных изменений в течение второго полугодия 2016 года.

Уставный капитал

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., размер уставного капитала Компании не изменился.

Разрешенный к выпуску и выпущенный уставный капитал RSG International Ltd. по состоянию на 30 июня 2016 г. состоит из 6 786 205 обыкновенных акций стоимостью 1 долл. США каждая.

Филиалы

В течение отчетного года Компания не осуществляла деятельность через филиалы.

События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, указанной в отчете о финансовом положении, раскрыты в Примечании 23 «События после отчетной даты».

Совет директоров

На дату подготовки данного отчета в состав членов совета директоров входили:

Саввас Лазаридис (уроженец Кипра) – назначен 17 февраля 2012 г.

Георгиос Фисенцидис (уроженец Кипра) – назначен 21 июня 2016 г.

Стелиос Трику (уроженец Кипра) – назначен 13 апреля 2016 г.

Промежуточный отчет членов совета директоров (продолжение)

Все директора входили в состав Совета директоров в течение шести месяцев 2016 года, за исключением г-на Мариоса Николаидеса, который ушел в отставку 13 апреля 2016 г., и 13 апреля 2016 г. на его место был назначен г-н Стелиос Трику.

Устав Компании не предусматривает ротацию директоров. Каждый назначенный директор занимает должность до следующего ежегодного общего собрания и может быть переизбран на следующий срок.

На основании приказа совета директоров

A.J.K. Management Services Limited
Секретарь

Ларнака
30 сентября 2016 г.

!

"

!

5
%

RSG INTERNATIONAL Ltd.

6

30 01

1997

\$

- « > !

!

#

" &

!

1997

&

!

!"

," \$ "!"

1997

\$

!"

&

!!

"

\$

!"

"

!"

!"

!"

!"

0

!"

!"

!"

!"

!"

!"

!"

Ernst & Young Cyprus Limited

!"

!"

30

&

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.***(в тысячах долларов США)*

	<i>Прим.</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.* (непроаудир.)
Выручка	5.1	139 734	235 921
Себестоимость реализации	5.3	(90 993)	(188 160)
Валовая прибыль		48 741	47 761
Общехозяйственные и административные расходы	5.4	(5 872)	(7 953)
Прочие операционные доходы	5.6	241	3 399
Прочие операционные расходы	5.6	(14 112)	(19 541)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	8	(1 869)	6 513
Операционная прибыль		27 129	30 179
Финансовые доходы	5.5	3 356	4 841
Затраты по финансированию	5.5	(7 216)	(5 908)
Отрицательные курсовые разницы		(73)	(670)
Доля в (убытках)/прибыли ассоциированных компаний	4	(78)	40
Прибыль до налогообложения		23 118	28 482
Расход по налогу на прибыль	6	(9 078)	(7 667)
Чистая прибыль за период		14 040	20 815
Прибыль, приходящаяся на:			
Участников материнской компании		13 719	20 480
Неконтрольные доли участия		321	335

* Данные суммы не соответствуют суммам, представленным в промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., и отражают корректировки, указанные в Примечании 2.3.

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.**

(в тысячах долларов США)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.* (непроаудир.)
Прим.		
Чистая прибыль	14 040	20 815
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности	39 258	3 925
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов	39 258	3 925
Итого совокупный доход, за вычетом налогов	53 298	24 740
Прибыль, приходящаяся на:		
Участников материнской компании	51 643	24 232
Неконтрольные доли участия	1 655	508

* Данные суммы не соответствуют суммам, представленным в промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., и отражают корректировки, указанные в Примечании 2.3.

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2016 г.**

(в тысячах долларов США)

	Прим.	На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)*
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	16 158	14 380
Нематериальные активы		532	3 157
Инвестиции в ассоциированные компании	4	408	435
Инвестиционное имущество	8	202 489	183 089
Процентные займы выданные	9	12 429	7 726
Запасы	10	27 173	16 959
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		703	584
Актив по отложенному налогу		8 387	8 932
		268 279	235 262
Оборотные активы			
Налог на прибыль к возмещению		7 863	2 359
Запасы	10	337 016	325 864
Дебиторская задолженность	11	19 285	37 794
Предоплата	12	48 667	13 475
Процентные займы выданные	9	7 142	1 074
Налоги к возмещению		8 751	7 095
Денежные средства и их эквиваленты	13	70 925	54 111
		499 649	441 772
Инвестиционное имущество, предназначенное для продажи	8	3 852	–
		771 780	677 034
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	14	6 787	6 787
Добавочный капитал		671 712	671 712
Резерв по вкладу в уставный капитал	14	(23 819)	(22 006)
Резерв под объединение компаний		112 009	112 009
Накопленные убытки		(89 786)	(103 489)
Курсовая разница при пересчете валют		(353 764)	(391 688)
		323 139	273 325
Общая неконтрольная доля участия		11 942	10 277
Итого капитал		335 081	283 602
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	15	29 111	33 472
Выпущенные долговые ценные бумаги	16	15 502	22 276
Резервы	18	353	291
Прочие обязательства	17	13 582	20 982
Отложенные налоговые обязательства		47 086	44 255
		105 634	121 276
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность		28 354	30 061
Авансы от покупателей и заказчиков		127 260	114 731
Выпущенные долговые ценные бумаги	16	86 897	38 772
Процентные кредиты и займы	15	74 795	52 718
Задолженность по налогу на прибыль		840	2 984
Задолженность по прочим налогам		2 409	1 898
Резервы	18	220	21 466
Прочие обязательства	17	10 290	9 526
		331 065	272 156
Итого обязательства		436 699	393 432
Итого капитал и обязательства		771 780	677 034

* Представленные суммы не соответствуют суммам, представленным в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., и отражают корректировки, указанные в Примечании 2.3.

30 сентября 2016 г. совет директоров компании RSG International Limited утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

Стелиос Трику _____ Директор Саввас Лазаридес _____ Директор

Георгиос Фисенцидис _____ Директор

Прилагаемые примечания на стр. 6-33 являются неотъемлемой частью данной непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств**за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.***(в тысячах долларов США)*

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г.* (непроаудир.)
Движение денежных средств по операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	23 118	28 482
<i>Корректировки:</i>		
Износ и амортизация (Прим. 5.2)	424	592
Финансовые доходы (Прим. 5.5)	(3 356)	(4 841)
Затраты по финансированию (Прим. 5.5)	7 216	5 908
Отрицательные курсовые разницы	73	670
Доля в убытке/(прибыли) ассоциированных компаний (Прим. 4)	78	(40)
Убыток от реализации основных средств и запасов (Прим. 5.6)	57	150
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества (Прим. 8)	1 869	(6 513)
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации (Прим. 5.6)	2 094	6 905
Изменение начислений на выплату премий и оплату неиспользованных отпусков	(927)	(211)
Убытки от списания НДС к возмещению	451	1 280
Изменение резервов (Прим. 5.6)	95	221
Прибыль от передачи обязательств кредитора (Прим. 5.6)	–	(33)
Обесценение безнадежной к взысканию дебиторской задолженности (Прим. 5.6)	913	630
Прочие неденежные операции	(289)	144
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала	31 816	33 344
Уменьшение резервов	(10)	(2)
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности	4 034	(15 098)
Уменьшение/(увеличение) запасов	33 691	(47 689)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности	(5 848)	11 022
Увеличение предоплаты	(30 744)	(3 269)
Увеличение НДС к возмещению	(1 041)	(1 888)
(Уменьшение)/увеличение авансов полученных	(3 776)	53 827
Увеличение/(уменьшение) задолженности по прочим налогам	146	(1 212)
Увеличение/(уменьшение) прочих обязательств	(8 692)	(3 013)
Движение денежных средств по операционной деятельности	19 576	26 022
Налог на прибыль уплаченный	(17 396)	(7 401)
Проценты выплаченные	(12 567)	(12 118)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств по операционной деятельности	(10 387)	6 503
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Плата за приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств	(7 500)	–
Поступления от продажи основных средств	42	126
Приобретение основных средств	(263)	(1 341)
Приобретение инвестиционного имущества	(167)	(425)
Займы выданные	(10 803)	(3 385)
Погашение займов	919	31 127
Проценты полученные	250	29
Чистые (расходование)/поступление денежных средств по инвестиционной деятельности	(17 522)	26 131
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение кредитов и займов, выпуск облигаций	81 705	94 968
Погашение кредитов и займов, облигаций	(45 013)	(89 764)
Погашение обязательства по договору финансовой аренды	(60)	(129)
Чистое поступление денежных средств по финансовой деятельности	36 632	5 075
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	8 091	15 602
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	16 814	53 311
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	54 111	51 346
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	70 925	104 657

* Данные суммы не соответствуют суммам, представленным в промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., и отражают корректировки, указанные в Примечании 2.3.

Прилагаемые примечания на стр. 6-33 являются неотъемлемой частью данной непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Перевод с оригинала на английском языке

RSG INTERNATIONAL Ltd.

Непроаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

(в тысячах долларов США)

	Приходящиеся на акционеров материнской компании						Неконт- рольные доли участия	Итого капитал	
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв по вкладу в уставный капитал	Резерв под объединение компаний	Накопленные убытки	Резерв по пересчету иностранных валют			Итого
На 31 декабря 2014 г. (проаудир.)*	6 787	671 712	(22 478)	112 009	(110 008)	(310 720)	347 302	12 899	360 201
Прибыль за период	-	-	-	-	20 480	-	20 480	335	20 815
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	3 752	3 752	173	3 925
Итого совокупный доход	-	-	-	-	20 480	3 752	24 232	508	24 740
Взносы акционеров (Прим. 14)	-	-	162	-	-	-	162	-	162
На 30 июня 2015 г. (непроаудир.)*	6 787	671 712	(22 316)	112 009	(89 528)	(306 968)	371 696	13 407	385 103
На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)*	6 787	671 712	(22 006)	112 009	(103 489)	(391 688)	273 325	10 277	283 602
Прибыль за период	-	-	-	-	13 719	-	13 719	321	14 040
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	37 924	37 924	1 334	39 258
Итого совокупный доход	-	-	-	-	13 719	37 924	51 643	1 655	53 298
Неконтрольные доли участия, возникшие в результате объединения компаний	-	-	-	-	-	-	-	10	10
Распределение капитала в пользу акционеров (Прим. 14)	-	-	(1 813)	-	(16)	-	(1 829)	-	(1 829)
На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	6 787	671 712	(23 819)	112 009	(89 786)	(353 764)	323 139	11 942	335 081

* Данные суммы не соответствуют суммам, представленным в промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 31 июня 2015 г., и консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2014 и 2015 гг., и отражают корректировки, указанные в Примечании 2.3.

Прилагаемые примечания на стр. 6-33 являются неотъемлемой частью данной непроаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

1. Общие сведения

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность компании RSG INTERNATIONAL Ltd. (далее по тексту – «Компания») и ее дочерних компаний (далее по тексту – «RSG International» или «Группа») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., была утверждена к выпуску на основании решения совета директоров от 30 сентября 2016 г.

Компания RSG INTERNATIONAL Ltd. была учреждена в Республике Кипр 24 марта 2008 г. в качестве компании с ограниченной ответственностью в соответствии со ст. 113 кипрского Закона «О компаниях». Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: 1 Naousis Street, Karapatakis building, P.O. 6018, Ларнака, Кипр. Материнской компанией Группы является ООО Кортрос.

Виктор Вексельберг является фактическим владельцем Группы.

Основная деятельность

Основной деятельностью Группы являются инвестиции в недвижимость и строительство объектов недвижимости для последующей продажи, сдачи в аренду или удержания в целях повышения стоимости капитала, а также строительство объектов офисной и жилой недвижимости в Москве, Екатеринбурге, Ярославле, Краснодаре, Перми и других регионах Российской Федерации. Группа специализируется на проектах комплексного освоения территорий (КОТ), предусматривающих создание сбалансированного архитектурно-градостроительного решения (жилье, инфраструктура, работа, социальная сфера, досуг) и его воплощение на конкретном земельном участке.

Данная консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность компании RSG INTERNATIONAL Ltd. и ее дочерних компаний. Основные дочерние компании приведены в следующей таблице:

№	Компания	Страна регистрации	Вид деятельности	Фактическая доля участия на 30 июня 2016 г.	Фактическая доля участия на 31 декабря 2015 г.
1	АО «PCГ – Академическое» (ранее ЗАО «Ренова-СтройГруп- Академическое»)	Россия	Строительство	97%	97%
2	АО «ЭнергоГенерирующая Компания»	Россия	Коммунальное хозяйство	100%	100%
3	ООО «Единая служба заказчика»	Россия	Управленческие услуги	100%	100%
4	ООО «ЭлитКомплекс»	Россия	Строительство	100%	100%
5	ООО «ЭнКо Инвест»	Россия	Строительство	100%	100%
6	ООО «Уральская компания развития»	Россия	Строительство	100%	100%
7	ООО «Петровский Альянс»	Россия	Строительство	100%	100%
8	ООО «МегаСтрой Инвест»	Россия	Строительство	100%	100%
9	ООО «PCГ-Финанс»	Россия	Финансовые услуги	100%	100%
10	ООО «PCГ – Бизнес Сервис»	Россия	Управленческие услуги	100%	100%

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности компании, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., Группа отразила в отчетности отток денежных средств по операционной деятельности в размере 10 387 тыс. долл. США и чистую прибыль в размере 14 040 тыс. долл. США. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., Группа отразила в отчетности приток денежных средств по операционной деятельности в размере 6 503 тыс. долл. США и чистую прибыль в размере 20 815 тыс. долл. США.

1. Общие сведения (продолжение)

Принцип непрерывности деятельности (продолжение)

В течение следующих двенадцати месяцев Группа рассчитывает финансировать операционную и инвестиционную деятельность в первую очередь за счет денежных средств, поступающих от операционной деятельности, дополнительных кредитов, привлеченных от банков, выпуска долгосрочных облигаций, а также пересмотра условий краткосрочных кредитов. По мнению руководства, Группа сможет привлечь необходимые средства и погасить задолженность при наступлении срока ее погашения.

На 30 июня 2016 г. Группа соблюдала все финансовые ограничительные условия. Исходя из текущих рыночных условий совет директоров и руководство имеют достаточные основания полагать, что Группа располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Группа и дальше будет придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», выпущенным Советом по международным стандартам финансовой отчетности и принятым Европейским союзом.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США с округлением всех значений до тысяч, если не указано иное. На 30 июня 2016 г. основной обменный курс, использованный для пересчета остатков в промежуточном сокращенном консолидированном отчете Группы о финансовом положении, выраженных в иностранной валюте, составлял 64,2575 руб. за 1 доллар США (2015 г.: 72,8827 руб. за 1 доллар США). Средний обменный курс, использованный для пересчета промежуточного сокращенного консолидированного отчета Группы о прибылях и убытках, за первое полугодие 2016 года составил 70,2583 руб. за 1 доллар США (первое полугодие 2015 г.: 57,3968 руб. за 1 доллар США.) При возможности отнесения существенной отдельной сделки на определенную дату пересчет в доллары США производится с использованием обменного курса, действующего на дату совершения сделки.

2.2 Новые стандарты и поправки к ним

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., за исключением принятых на 1 января 2016 г. новых стандартов и интерпретаций:

- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность: учет приобретения долей участия»
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»
- ▶ Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Несмотря на то, что указанные новые стандарты и поправки впервые применяются в 2016 году, они не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

(в тысячах долларов США)

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.3 Исправление ошибок в сравнительной информации

В процессе подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2016 г., и за шесть месяцев по эту дату, Группа изменила подход к переводу земельных участков из состава инвестиционного имущества в категорию запасов с учетом застройки участков и последующей их продажи, и скорректировала отдельные ошибки, относящиеся к предыдущим периодам.

Изменение подхода и исправление ошибок осуществлялись путем пересчета сравнительной информации на ретроспективной основе по состоянию на 31 декабря 2015 г., 30 июня 2015 г. и за период, закончившийся по 30 июня 2015 г. Все прочие изменения в сравнительной информации представляют собой результат переклассификаций только для целей представления информации и не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность.

По мнению Группы, новый подход и изменения в представлении статей отчетности позволяют получить пользователям финансовой отчетности более надежную и обоснованную информацию, поскольку повышается сопоставимость финансовой отчетности Группы с отчетностями других компаний, кроме того, новый формат представления, вероятно, будет использоваться и в будущем. Характер и влияние изменений и исправлений представлены ниже:

- а. Группа переквалифицировала земельные участки из состава инвестиционного имущества в категорию запасов в связи с включением земельных участков в план строительства и началом мероприятий в соответствии с данным планом. Ранее земельные участки переводились в состав запасов по мере понесения расходов на проектирование и строительство. В результате, по состоянию на 31 декабря 2015 г. запасы увеличились на 13 115 тыс. долл. США, величина инвестиционного имущества уменьшилась на 12 205 тыс. долл. США, а чистый эффект на прибыль Группы составил 227 тыс. долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
- б. Исправление ошибки, возникшей вследствие использования неправильного курса валют для пересчета в валюту представления доходов, отраженных при прекращении признания социального обязательства одной из дочерних компаний в 2014 году и выбытия одной из компаний Группы в 2012 году. В результате исправления размер накопленных убытков увеличился, и в составе капитала увеличилась величина резервов на курсовые разницы при пересчете валют на 1 283 тыс. долл. США.
- в. Исправление ошибки, возникшей вследствие неправильной переоценки авансов, выданных в отношении запасов, то есть немонетарного актива, при этом соответствующие положительные/(отрицательные) курсовые разницы признаны в составе отчета о прибылях и убытках в 2013-2015 гг. В результате, сумма краткосрочных авансов уменьшилась на 1 102 тыс. долл. США, резервы на курсовые разницы при пересчете валют увеличились на 555 тыс. долл. США по состоянию на 31 декабря 2015 г., а отрицательные курсовые разницы увеличились на 68 тыс. долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
- г. В 2015 году в расчетах резерва на курсовые разницы были допущены отдельные математические ошибки, что привело к занижению величины резерва на курсовые разницы и завышению неконтрольных долей участия на 3 337 тыс. долл. США и 2 377 тыс. долл. США, соответственно, на 31 декабря 2015 г., и завышению прочих операционных расходов на 122 тыс. долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

2. Основные положения учетной политики (продолжение)**2.3 Исправление ошибок в сравнительной информации (продолжение)**

Сравнительные данные, включенные в ранее выпущенную консолидированную финансовую отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., разрешенную к выпуску 1 апреля 2016 г., и в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., были пересчитаны следующим образом:

Строки отчета о прибылях и убытках	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (до исправления)	(а)	(б, в, г)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (после исправления)
Себестоимость реализации	(188 208)	48	—	(188 160)
Прочие операционные расходы	(20 051)	388	122	(19 541)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	6 663	(150)	—	6 513
Отрицательные курсовые разницы	(602)	—	(68)	(670)
Расход по налогу на прибыль	(7 608)	(59)	—	(7 667)

Строки отчета о прибылях и убытках	За двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2015 г. (до исправления)	(а)	(б, в, г)	За двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2015 г. (после исправления)
Себестоимость реализации	(282 813)	286	—	(282 527)
Прочие операционные расходы	(34 287)	548	(960)	(34 699)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	(10 174)	294	—	(9 880)
Отрицательные курсовые разницы	(1 133)	—	(523)	(1 656)
Расход по налогу на прибыль	(13 323)	(226)	—	(13 549)

Строки отчета о финансовом положении	На 31 декабря 2015 г. (до исправления)	(а)	(б, в, г)	На 31 декабря 2015 г. (после исправления)
Инвестиционное имущество	195 294	(12 205)	—	183 089
Краткосрочные запасы	312 749	13 115	—	325 864
Предоплата	14 577	—	(1 102)	13 475
Накопленные убытки	(100 428)	841	(3 902)	(103 489)
Курсовая разница при пересчете валют	(396 751)	(112)	5 175	(391 688)
Общая неконтрольная доля участия	12 654	—	(2 377)	10 277
Отложенные налоговые обязательства	44 072	183	—	44 255

Отчет о движении денежных средств	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (до исправления)	(а)	(б, в, г)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (после исправления)
Прибыль до налогообложения (Положительные)/отрицательные курсовые разницы	28 142	286	54	28 482
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	602	—	68	670
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации	(6 663)	150	—	(6 513)
Уменьшение/(увеличение) запасов	7 299	(394)	—	6 905
Приобретение инвестиционного имущества	(47 182)	(507)	—	(47 689)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(890)	465	—	(425)
	15 724	—	(122)	15 602

3. Объединения компаний, приобретения и выбытие**ЗПИФ «РСГ – Новое жилье для граждан» под управлением ЗАО Управляющая компания «Стратегия»**

В течение шести месяцев 2016 года Группа приобрела 92,4% в инвестиционном фонде ЗПИФ «РСГ – Новое жилье для граждан» под управлением ЗАО Управляющая компания «Стратегия» за денежное вознаграждение в размере 7 555 тыс. долл. США. Финансовое положение и результаты операций ЗПИФ «РСГ – Новое жилье для граждан» включены в консолидированную финансовую отчетность Группы с 14 марта 2016 г.

До приобретения ЗПИФ «РСГ – Новое жилье для граждан» предоставлял Группе аванс по договору купли-продажи объекта недвижимости и на дату приобретения Группа признала нефинансовое обязательства балансовой стоимостью 6 075 тыс. долл. США. Справедливая стоимость данного обязательства на дату приобретения составила 7 435 тыс. долл. США.

Урегулирование ранее существовавших отношений привело к возникновению убытка в размере 1 360 тыс. долл. США, отраженного в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках Группы (Примечание 5.5).

В таблице ниже представлена предварительная оценка справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств ЗПИФ «РСГ – Новое жилье для граждан» под управлением ЗАО Управляющая компания «Стратегия» на дату приобретения:

	<i>Март 2016 г.</i>
Денежные средства	55
Дебиторская задолженность и предоплата	110
Финансовые активы	896
Кредиторская задолженность	(931)
Чистые активы	130
Неконтрольная доля участия	(10)
Итого чистые активы за вычетом неконтрольной доли участия	120

Стоимость вознаграждения включала сумму для урегулирования ранее существовавших отношений.

Денежное вознаграждение	7 555
Расчеты по ранее существовавшим отношениям	(7 435)
Итого сумма вознаграждения	120

В результате данной сделки гудвил не возникает.

Ниже представлен анализ движения денежных средств в связи с приобретением:

Денежное вознаграждение	7 555
За вычетом полученных денежных средств	(55)
Чистый денежный поток при приобретении	7 500

4. Инвестиции в ассоциированные компании

Группа учитывает инвестиции в ассоциированные компании по методу долевого участия.

ЗАО «УК «Академический»

Группа владеет долей участия в размере 25% + 1 акция в ЗАО «УК «Академический», приобретенном в 2011 году. Компания оказывает различные услуги жителям района «Академический» (Российская Федерация, Уральский регион).

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

4. Инвестиции в ассоциированные компании (продолжение)

ЗАО «УК «Академический» (продолжение)

Влияние изменения инвестиций в ассоциированную компанию на данные финансовой отчетности представлено ниже:

	ЗАО «УК «Академический»	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Входящий остаток на 1 января	435	354
Доля в (убытке)/прибыли за год	(78)	40
Курсовая разница при пересчете валют	51	6
Исходящий остаток на 30 июня	408	400

5. Доходы и расходы

5.1 Выручка

Выручка включает в себя следующее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
	(непроаудир.)	(непроаудир.)
Реализация жилой недвижимости	126 822	78 463
Реализация прочих проектов	7 947	126 598
Реализация незавершенных проектов	–	26 299
Доход от аренды	450	410
Прочая выручка	4 515	4 151
Итого	139 734	235 921

В первой половине 2016 года Группа отразила продажу земельных участков в Свердловской области на общую сумму 7 947 тыс. долл. США в составе выручки от реализации прочих проектов. Соответствующие расходы были отражены в составе статьи «Себестоимость реализации прочих проектов» в сумме 4 961 тыс. долл. США (Примечание 5.3).

В первом полугодии 2015 года Группа приобрела гостиничный комплекс у ООО «Топ-Проджект» (компания под общим контролем) и продала данный комплекс несвязанной стороне. Ранее Группа предоставляла продавцу услуги по застройке данного гостиничного комплекса в рамках агентского договора в период строительства. Группа рассматривает инвестиции в недвижимость и продажу объектов недвижимости в качестве своей основной деятельности и, соответственно, признает такой доход в составе выручки в размере 126 598 тыс. долл. США, а соответствующие расходы в составе себестоимости реализации в размере 117 744 тыс. долл. США (Примечание 5.3) в промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках.

В июне 2015 года Группа реализовала запасы (объекты незавершенного строительства) по проекту «Аристово». Запасы были реализованы посредством продажи 100%-ной доли участия Группы в капитале дочерней компании ООО «Золотой возраст». Единственным существенным активом дочерней компании было право аренды земельного участка, классифицированного в качестве незавершенного строительства. На дату выбытия общая стоимость активов дочерней компании составляла 15 165 тыс. долл. США (включая объекты незавершенного строительства в размере 14 628 тыс. долл. США), сумма обязательств составляла 10 293 тыс. долл. США (включая социальные обязательства в размере 2 189 тыс. долл. США, а также задолженность перед покупателем в размере 6 567 тыс. долл. США, которая возникла до момента продажи 100%-ной доли участия в капитале и представлена займом, предоставленным покупателем в пользу ООО «Золотой возраст» для погашения внутригрупповых займов). В связи с тем, что суть сделки заключалась в реализации объектов незавершенного строительства Группы и передаче соответствующих социальных обязательств, данная сделка была представлена как реализация запасов общей стоимостью 26 299 тыс. долл. США. Стоимость реализованных запасов была уменьшена на сумму соответствующих социальных обязательств.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

5. Доходы и расходы (продолжение)

5.1 Выручка (продолжение)

Прочая выручка в основном представлена выручкой от услуг по теплоснабжению в размере 3 134 тыс. долл. США (за шесть месяцев 2015 г.: 2 526 тыс. долл. США).

5.2 Вознаграждения работниками, износ и амортизация

Расчеты с персоналом, износ основных средств и амортизация нематериальных активов, включенные в себестоимость реализации, а также общехозяйственные, административные и иные расходы, составили:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
	(непроаудир.)	(непроаудир.)
Расчеты с персоналом, включая отчисления на социальное обеспечение	2 364	4 029
Износ и амортизация	424	592

5.3 Себестоимость реализации

Себестоимость реализации представлена следующими статьями:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
	(непроаудир.)	(непроаудир.)
Себестоимость реализации объектов жилой недвижимости (Прим. 10)	82 835	56 259
Себестоимость реализации прочих проектов (Прим. 10)	4 961	117 744
Себестоимость реализации незавершенных проектов	–	11 439
Себестоимость реализации при сдаче в аренду	36	67
Прочие затраты	3 161	2 651
Итого	90 993	188 160

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., Группа признала стоимость реализованного гостиничного комплекса в г. Сочи и незавершенного проекта «Аристово» в составе себестоимости реализации в размере 117 744 тыс. долл. США и 11 439 тыс. долл. США соответственно.

5.4 Общехозяйственные и административные расходы

Ниже представлена структура общехозяйственных и административных расходов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
	(непроаудир.)	(непроаудир.)
Консультационные услуги	1 918	1 748
Оплата труда	948	2 698
Налоги	603	282
Аренда	450	573
Охранные услуги	426	490
Прочие аудиторские услуги	264	279
Износ основных средств	212	315
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	202	170
Представительские расходы	196	322
Услуги связи	142	159
Материалы	142	136
Прочие расходы на профессиональные услуги	51	58
Коммунальные услуги	45	167
Амортизация нематериальных активов	39	47
Расходы на налоговые услуги	3	71
Прочее	231	438
Итого	5 872	7 953

5. Доходы и расходы (продолжение)

5.5 Финансовые доходы и затраты по финансированию

Финансовые доходы

Ниже приводятся компоненты финансовых доходов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Проценты по средствам на счетах и депозитах в банках	2 627	3 368
Проценты по займам выданным	408	1 117
Проценты по амортизации дисконта по кредитам и дебиторской задолженности	321	356
Итого	3 356	4 841

Затраты по финансированию

Затраты по финансированию представлены следующими статьями:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Процентные расходы	5 602	5 453
Прочие финансовые расходы	1 614	455
Итого	7 216	5 908

5.6 Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы

Ниже приводятся компоненты прочих операционных доходов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Возмещение дебиторской задолженности (связанная сторона) и чистая прибыль от уплаты штрафов	52	2 921
Прибыль от передачи обязательств кредитора	—	33
Прочие доходы	189	445
Итого	241	3 399

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

5. Доходы и расходы (продолжение)

5.6 Прочие операционные доходы и расходы (продолжение)

Прочие операционные расходы

Ниже приводятся компоненты прочих операционных расходов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Коммерческие расходы	6 469	4 430
Благотворительность	2 373	4 925
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации (Прим. 10)	2 094	6 905
Обслуживание завершенных строительством объектов недвижимости	1 157	468
Изменения резерва на безнадежную к взысканию дебиторскую задолженность (Прим. 11, 12)	913	630
Прочие налоги (кроме налога на прибыль)	508	1 439
Банковские услуги	164	179
Резерв под судебные иски	95	221
Убыток от реализации основных средств	57	150
Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности	26	–
Прочие расходы	256	194
Итого	14 112	19 541

6. Налог на прибыль

Корпоративный налог

Прибыль Группы облагалась налогом по следующим ставкам:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Российская Федерация (стандартная ставка)	20,00%	20,00%
Российская Федерация (специальный режим налогообложения – Пермский край)	–	15,50%
Республика Кипр	12,50%	12,50%
Белиз, Британские Виргинские острова, Российская Федерация (специальная ставка)	0%	0%

Ниже приводятся основные компоненты расходов по налогу на прибыль:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Расход по налогу на прибыль – текущая часть	10 324	5 809
Расход (экономия) по отложенному налогу – возникновение и уменьшение временных разниц	(1 247)	1 809
Налог на прибыль – предыдущие годы	1	49
Расход по налогу на прибыль, отраженный в консолидированном отчете о прибылях и убытках	9 078	7 667

Основная часть налогов на прибыль уплачивается в Российской Федерации.

(в тысячах долларов США)

7. Основные средства

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. поступления по статье незавершенного строительства на общую сумму 319 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 2 014 тыс. долл. США) в основном включали в себя затраты на строительство, связанные с текущим строительством инженерных сетей, в размере 246 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 1 532 тыс. долл. США).

Сумма капитализированных затрат по займам в составе поступлений по статье основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., составила 180 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 196 тыс. долл. США).

Средневзвешенная ставка, использованная для расчета процентов по займам, подлежащих капитализации, на 30 июня 2016 г. составила 9,39% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 13,55%) и представляла собой эффективную процентную ставку по займам.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., Группа признала начисленный износ в размере 385 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 545 тыс. долл. США).

8. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество включает в себя следующие позиции:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 30 июня 2015 г. (непроаудир.)</i>
Входящий остаток на 1 января	183 089	283 981
Поступления (последующие расходы)	655	856
Перевод из категории/в категорию запасов (Прим. 10)	3	(18 073)
Курсовая разница при пересчете валют	24 463	3 394
(Уменьшение)/увеличение справедливой стоимости инвестиционного имущества	(1 869)	6 513
Исходящий остаток на 30 июня	202 489	276 671
Исходящий остаток на 30 июня – инвестиционное имущество, предназначенное для продажи	3 852	–

Проценты, капитализированные в составе последующих расходов на инвестиционное имущество, составили 488 тыс. долл. США и 431 тыс. долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 гг. соответственно. Средневзвешенная ставка, использованная для расчета процентов по займам, подлежащих капитализации, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., составила 2,97% (2015 г.: 13,47%).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. Группа получила доход от сдачи в аренду инвестиционного имущества в размере 121 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 250 тыс. долл. США), а также понесла прямые операционные расходы в связи с инвестиционным имуществом, которое принесло доход от аренды, в размере 66 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 76 тыс. долл. США).

По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа намеревалась продать земельные участки в районе «Академический» в Екатеринбурге и Челябинске. Поэтому Группа перевела указанные земельные участки в состав инвестиционного имущества, предназначенного для продажи. Справедливая стоимость активов была определена с учетом предполагаемой цены реализации в размере 3 852 тыс. долл. США.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 гг., справедливая стоимость инвестиционного имущества была определена по результатам оценки, проведенной аккредитованным независимым оценщиком, имеющим соответствующую профессиональную квалификацию и недавний опыт по проведению оценки объектов аналогичной категории и с аналогичным месторасположением.

Справедливая стоимость инвестиционного имущества определялась с помощью доходного подхода и (или) подхода, основанного на сравнении доходов от продажи. Анализ стоимости посредством доходного подхода исходит из допущения о том, что стоимость имущества обусловлена будущими выгодами, которые это имущество обеспечит владельцу в течение определенного периода времени, а также рисками, связанными с получением таких выгод. Подход, основанный на сравнении доходов от продажи, заключается в сравнительном анализе фактических цен продажи и (или) предложения на сопоставимые объекты.

8. Инвестиционное имущество (продолжение)

Инвестиционное имущество относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., переводов между уровнями не осуществлялось.

Описание методик оценки и исходные данные, используемые при оценке инвестиционного имущества

Для оценки инвестиционного имущества Группа использует доходный и сравнительный подходы.

Ниже представлены основные проекты Группы и описание методик оценки каждого из них по состоянию на 30 июня 2016 и 2015 г. Инвестиционное имущество представлено земельными участками, относящимися к проекту «РСГ-Академическое».

По состоянию на 30 июня 2016 г. справедливая стоимость инвестиционного имущества по проекту «РСГ Академическое» составила 180 846 тыс. долл. США или 87,64% от общей консолидированной стоимости инвестиционного имущества (31 декабря 2015 г.: 162 295 тыс. долл. США или 88,64% соответственно).

Ненаблюдаемые исходные данные по проекту «РСГ-Академическое» представлены ниже:

Описание	Методы оценки	Ненаблюдаемые исходные данные по проекту	Диапазон (средне-взвешенная величина)	Чувствительность справедливой стоимости к исходным данным
Земельные участки	Доходный подход, метод дисконтированных денежных потоков	Изменение цены реализации земельного участка за год	10,00%	Уменьшение роста цены реализации на 5% и 10% повлечет за собой уменьшение справедливой стоимости на 7 906 тыс. долл. США и 15 811 тыс. долл. США.
		Ставка дисконтирования денежных потоков инвестора	19,00%	Увеличение ставки дисконтирования денежных потоков инвестора на 1% и 2% повлечет за собой уменьшение справедливой стоимости на 6 505 тыс. долл. США и 12 808 тыс. долл. США.
		Ставка дисконтирования денежных потоков застройщика	25,00%	Увеличение ставки дисконтирования денежных потоков застройщика на 1% и 2% повлечет за собой уменьшение справедливой стоимости на 7 128 тыс. долл. США и 13 804 тыс. долл. США
		Ежегодное изменение стоимости строительства	2,00%	Увеличение стоимости строительства на 2% и 4% повлечет за собой уменьшение справедливой стоимости на 8 186 тыс. долл. США и 16 558 тыс. долл. США.

Существенное увеличение (уменьшение) корректировки цен на сопоставимые участки и ставки дисконтирования по отдельности повлечет существенное увеличение (уменьшение) справедливой стоимости имущества.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

9. Процентные займы выданные

На приведенные ниже даты краткосрочные и долгосрочные процентные займы выданные включали в себя следующие позиции:

	<i>Процентная ставка 2016 г.</i>	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>Процентная ставка 2015 г.</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Долгосрочные займы выданные				
Займы выданные третьим сторонам	5,91-10,00%	279	5,91-11,15%	4 989
Займы выданные связанным сторонам (Прим. 19)	0,00-14,00%	12 150	3,35-14,00%	2 737
Итого долгосрочные займы выданные		12 429		7 726
Краткосрочные займы выданные				
Займы выданные третьим сторонам	6,00-19,00%	7 142	7,35-19,00%	1 074
Итого краткосрочные займы выданные		7 142		1 074

Займы выданные были выражены в следующих валютах:

	<i>Процентная ставка 2016 г.</i>	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г.</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Российские рубли	0,00-19,00%	17 033	5,91-19,00%	6 371
Доллары США	3,35%	2 538	3,35%	2 429

10. Запасы

На нижеприведенные даты запасы включают в себя следующие позиции:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Незавершенные объекты строительства в составе запасов		
- по себестоимости	294 123	236 360
- по чистой возможной цене реализации	7 588	10 197
Завершенные объекты строительства в составе запасов		
- по себестоимости	39 260	74 819
- по чистой возможной цене реализации	18 116	14 613
Прочие запасы, по себестоимости	5 102	6 834
Итого	364 189	342 823
В том числе:		
- краткосрочные	337 016	325 864
- долгосрочные	27 173	16 959

Списание запасов до чистой возможной цены реализации отражено в составе прочих операционных расходов в размере 2 094 тыс. долл. США и 6 905 тыс. долл. США за год по 30 июня 2016 и 2015 гг. соответственно (Примечание 5.6).

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

10. Запасы (продолжение)

В следующей таблице представлено движение по статье «Запасы»:

	<i>На 30 июня 2016 г.</i> <i>(непроаудир.)</i>	<i>На 30 июня 2015 г.</i> <i>(непроаудир.)</i>
Входящий остаток на 1 января (проаудир.)	342 823	359 328
Понесенные расходы на строительство	60 742	87 678
Приобретение прочих проектов у связанной стороны	–	109 904
Прочие понесенные расходы	1 735	145
Капитализированные проценты	6 774	7 992
Перевод из категории/(в категорию) основных средств	(18)	(632)
Перевод из категории/(в категорию) инвестиционного имущества (Прим. 8)	(3)	18 073
Снижение стоимости до чистой возможной цены реализации (Прим. 5.6)	(2 094)	(6 905)
Выбытия (относятся на себестоимость реализации объектов жилой недвижимости) (Прим. 5.3)	(82 835)	(56 259)
Выбытия (относятся на себестоимость прочей реализации и прочие расходы)	(1 735)	(121 913)
Выбытие незавершенного строительства и прочих проектов (Прим. 5.3)	(4 961)	(14 628)
Курсовая разница при пересчете валют	43 761	22 282
Остаток на 30 июня (непроаудир.)	364 189	405 065

В первом полугодии 2016 года Группа продала три земельных участка в районе «Академический» и отразила выбытие в составе себестоимости реализации прочих проектов на сумму 4 961 тыс. долл. США (по историческому обменному курсу) (Примечание 5.3).

В первом полугодии 2015 года Группа приобрела у связанной стороны гостиницу стоимостью 102 210 тыс. долл. США (по историческому обменному курсу), ночной клуб стоимостью 4 023 тыс. долл. США и молодежный развлекательный центр стоимостью 3 671 тыс. долл. США. Выбытия, признанные в составе себестоимости прочей реализации и прочих расходов, в основном включают реализованный третьей стороне гостиничный комплекс стоимостью 117 744 тыс. долл. США (по историческому обменному курсу), а также ночной клуб стоимостью 4 023 тыс. долл. США, переданный третьей стороне на безвозмездной основе (Примечания 5.3, 5.6).

В 2015 году Группа продала проект «Аристово», основным активом которого являлся незавершенный объект недвижимости балансовой стоимостью 14 628 тыс. долл. США (Примечание 5.1).

11. Дебиторская задолженность

На нижеприведенные даты дебиторская задолженность включает в себя следующие позиции:

	<i>На 30 июня</i> <i>2016 г.</i> <i>(непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря</i> <i>2015 г.</i> <i>(проаудир.)</i>
Дебиторская задолженность по расчетам с третьими сторонами	4 128	3 022
Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами (Прим. 19)	558	498
Прочая дебиторская задолженность по расчетам с третьими сторонами	12 419	10 671
Возмещение по гарантии, выданной связанной стороне (Прим. 19)	–	20 599
Прочая дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами (Прим. 19)	3 611	3 544
Резерв по задолженности, безнадежной к взысканию	(1 431)	(540)
	19 285	37 794

Дебиторская задолженность в основном была выражена в российских рублях.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

11. Дебиторская задолженность (продолжение)

В таблице ниже представлено изменение безнадежной к взысканию задолженности:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
По состоянию на январь	540	622
Отчисления за шесть месяцев / год (Прим. 5.6)	913	129
Восстановление сумм (Прим. 5.6)	(164)	–
Курсовая разница при пересчете валют	142	(211)
По состоянию на конец периода	1 431	540

12. Предоплаты

На нижеприведенные даты предоплаты включают в себя следующие позиции:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Предоплаты третьим сторонам за строительные услуги	6 963	5 491
Предоплата третьей стороне по инвестиционному проекту	39 621	6 898
Предоплаты связанным сторонам (Прим. 19)	2 875	1 627
Резерв по задолженности, безнадежной к взысканию	(792)	(541)
	48 667	13 475

Дебиторская задолженность в основном была выражена в российских рублях.

По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Группа признала предоплату в размере 7 019 тыс. долл. США и 6 898 тыс. долл. США соответственно, выплаченную третьей стороне за инвестиционный проект, который Группа намеревается реализовать в будущем.

В июне 2016 года Группа внесла предоплату за приобретение проекта «Живописная» на сумму 32 602 тыс. долл. США, который Группа намеревается реализовать в будущем.

В таблице ниже представлено изменение безнадежной к взысканию задолженности:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
По состоянию на январь	541	692
Отчисления за шесть месяцев/год (Прим. 5.6)	164	16
Курсовая разница при пересчете валют	87	(167)
По состоянию на конец периода	792	541

13. Денежные средства и их эквиваленты

На нижеприведенные даты денежные средства и их эквиваленты состояли из следующих позиций:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Денежные средства на счетах в банках и в кассе	38 013	37 332
Денежные средства в АО «Меткомбанк» (Прим. 19)	29 005	15 383
Краткосрочные депозиты	3 907	1 396
	70 925	54 111

Денежные средства и их эквиваленты в основном были выражены в российских рублях.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

14. Капитал

Общее количество акций, находящихся в обращении, включает в себя следующее:

<i>Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные акции</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Уставный капитал</i>
На 31 декабря 2015 г.	6 786 205	6 787
На 30 июня 2016 г.	6 786 205	6 787

В 2016 году Группа предоставила компании под общим контролем заем со сроком погашения 30 апреля 2019 г. При первоначальном признании данный заем был отражен по справедливой стоимости, рассчитанной на основании рыночной процентной ставки для аналогичных займов на дату получения. На 30 июня 2016 г. непогашенная сумма задолженности по займу составила 5 556 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 0 долл. США). Разница между справедливой и номинальной стоимостью займов при первоначальном признании отражены в консолидированном отчете об изменениях в капитале Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., как распределение в пользу акционеров в размере 1 829 тыс. долл. США (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 0 долл. США).

30 июня 2015 г. максимальная сумма гарантии, предоставленной Группой по займу, полученному компанией под общим контролем (Примечание 19) была снижена до 1,5 млрд. руб. Возникшее в результате уменьшение балансовой стоимости гарантии было отражено в качестве взноса акционеров в размере 162 тыс. долл. США.

15. Процентные кредиты и займы

По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. процентные кредиты и займы Группы включали в себя следующие позиции:

<i>Долгосрочные процентные кредиты и займы</i>	<i>Процентная ставка 2016 г.</i>	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>	<i>Процентная ставка 2015 г.</i>	<i>На 31 декабря 2015 г.</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>
Кредиты и займы, полученные от третьих сторон	0,00-17,00%	17 555	84 575	15,94-18,00%	23 427	56 676
Кредиты и займы, полученные от связанных сторон	3,00-11,50%	11 556	14	3,00-11,75%	10 045	12
Итого долгосрочные процентные кредиты и займы		29 111	84 589		33 472	56 688
<i>Текущая часть долгосрочных процентных кредитов и займов</i>	<i>Процентная ставка 2016 г.</i>	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>	<i>Процентная ставка 2015 г.</i>	<i>На 31 декабря 2015 г.</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>
Кредиты и займы, полученные от третьих сторон	12,75-16,00%	51 761	–	15,94-16,00%	28 762	–
Кредиты и займы, полученные от связанных сторон	–	–	–	–	–	–
Итого текущая часть долгосрочных процентных кредитов и займов		51 761	–		28 762	–

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

15. Процентные кредиты и займы (продолжение)

<i>Краткосрочные процентные кредиты и займы</i>	<i>Процентная ставка 2016 г.</i>	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>	<i>Процентная ставка 2015 г.</i>	<i>На 31 декабря 2015 г.</i>	<i>Неисполь- зованные кредитные линии</i>
Кредиты и займы, полученные от третьих сторон	15,45-17,30%	22 781	–	0,00-21,00%	23 731	83 258
Кредиты и займы, полученные от связанных сторон	11,00%	253	–	0,00-11,00%	225	9 604
Итого краткосрочные процентные кредиты и займы		23 034	–		23 956	92 862
Итого процентные кредиты и займы		103 906	84 589		86 190	149 550

На 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. все кредиты и займы имеют фиксированные процентные ставки. Процентные кредиты и займы в основном были выражены в российских рублях.

Соблюдение ограничительных условий

В соответствии с условиями договоров займа Группа и ее дочерние компании обязаны соблюдать ограничительные условия привлечения заемных средств. Эти условия накладывают ограничения в отношении некоторых операций и финансовых показателей, в т.ч. в отношении размера задолженности. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Группа соблюдала все ограничительные условия.

Активы, предоставленные в залог

На 30 июня 2016 г. Группа предоставила в залог запасы справедливой стоимостью 109 083 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 127 431 тыс. долл. США) и инвестиционное имущество справедливой стоимостью 135 548 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 120 508 тыс. долл. США) в качестве обеспечения по кредитным договорам.

На 30 июня 2016 г. Группа предоставила в залог основные средства балансовой стоимостью 22 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 19 тыс. долл. США) в качестве обеспечения по кредитным договорам.

По состоянию на 30 июня 2016 г. Группой были предоставлены в залог акции следующих дочерних компаний:

<i>Кредитор</i>	<i>Дочерняя компания, чья акции предоставлены в залог</i>	<i>Заложенная доля акций дочерней компании</i>	<i>Доля дочерней компании, чья акции предоставлены в залог, в общих консолидиро- ванных активах Группы</i>	<i>Доля дочерней компании, чья акции предоставлены в залог, в общей консолидиро- ванной выручке Группы</i>	<i>Чистые активы дочерней компании, чья акции предоставлены в залог (вкл. остатки по расчетам внутри Группы)</i>
ПАО «Сбербанк»	АО «РСГ-Академическое»	100%	45,68%	34,29%	299 763
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	ООО «ЭнКо Инвест»	100%	7,06%	46,25%	63 398
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	ООО «РегионСтройИнвест»	100%	2,61%	–	21 597
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	ООО «Петровский Альянс»	100%	5,40%	0,00%	18 652
ПАО «Сбербанк»	ООО «Строй Регион Холдинг»	100%	3,31%	0,00%	2 933
ПАО «Сбербанк»	ООО «ПСР-Экспресс»	100%	2,60%	1,35%	3 272
ПАО «АКБ «Абсолют банк»	АО «Кортрос-Пермь»	100%	2,35%	0,08%	2 748
					412 363

15. Процентные кредиты и займы (продолжение)

Активы, предоставленные в залог (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Группой были предоставлены в залог акции следующих дочерних компаний:

<i>Кредитор</i>	<i>Дочерняя компания, чья акции предоставлены в залог</i>	<i>Заложенная доля акций дочерней компании</i>	<i>Доля дочерней компании, чья акции предоставлены в залог, в общих консолидиро- ванных активах Группы</i>	<i>Доля дочерней компании, чья акции предоставлены в залог, в общей консолидиро- ванной выручке Группы</i>	<i>Чистые активы дочерней компании, чья акции предоставлены в залог (вкл. остатки по расчетам внутри Группы)</i>
ПАО «Сбербанк»	АО «РСГ-Академическое»	100%	49,21%	29,85%	254 613
ПАО «Сбербанк»	ООО «ЭлитКомплекс»	100%	6,61%	15,02%	43 076
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	ООО «ЭнКо Инвест»	100%	9,65%	10,40%	34 034
ПАО «Сбербанк»	ООО «Строй Регион Холдинг»	100%	3,08%	–	2 810
ПАО «Сбербанк»	ООО «ПСП-Экспресс»	100%	2,53%	4,30%	2 428
ПАО «АКБ «Абсолют банк»	АО «Кортрос-Пермь»	100%	1,11%	–	1 474
					338 435

16. Выпущенные долговые ценные бумаги

24 июня 2016 г. ООО «РСГ-Финанс» выпустило третий транш рублевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая на общую сумму 1 млрд. руб. (15 562 тыс. долл. США по курсу на 30 июня 2016 г.). Эти ценные бумаги были выпущены по номинальной стоимости со сроком погашения 18 июня 2021 г. под процентную ставку 14,50% годовых с выплатой процентов каждые полгода с гарантией Компании. Обязательства по облигациям учитывались по амортизированной стоимости. Затраты по эмиссии долговых обязательств, выплаченные Группой в связи с выпуском четвертого транша облигаций, в сумме 72 тыс. долл. США представляют собой агентские комиссионные и организационные расходы.

30 июня 2016 г. долговые ценные бумаги четвертого выпуска в количестве 495 201 штук на сумму 7 707 тыс. долл. США были выкуплены дочерней компанией Группы (31 декабря 2015 г.: 1 491 000 штук на сумму 20 458 тыс. долл. США).

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

17. Прочие обязательства

На нижеприведенные даты прочие обязательства включают в себя следующие позиции:

	<i>На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)</i>	<i>На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)</i>
Долгосрочные нефинансовые обязательства		
Обязательства по покупке прав аренды земельных участков и активов	9 454	16 761
Долгосрочные финансовые обязательства		
Обязательства по приобретению инвестиционного имущества	–	3 468
Обязательства по приобретению инвестиционного имущества – связанные стороны	3 569	–
Обязательства по покупке прав аренды земельных участков и активов	265	504
Обязательства по договорам аренды	97	59
Прочие обязательства	197	190
	13 582	20 982
Краткосрочные нефинансовые обязательства		
Обязательства по инвестиционным договорам, заключенным с местными органами власти	6 635	6 018
Краткосрочные финансовые обязательства		
Обязательства по приобретению инвестиционного имущества – краткосрочная часть	–	3 000
Обязательства по приобретению инвестиционного имущества – краткосрочная часть – связанные стороны	3 000	–
Обязательства по покупке прав аренды земельных участков – краткосрочная часть	517	394
Обязательства по договорам аренды – краткосрочная часть	89	69
Прочие краткосрочные обязательства	49	45
	10 290	9 526

В 2013 году Группа приобрела ООО «Петровский альянс», что по существу представляет собой покупку права аренды земли. 18 марта 2016 г. Группа погасила обязательство, которое представляло собой обязательство по передаче 20% квартир после завершения строительства (31 декабря 2015 г.: 8 427 долл. США). По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа имела непогашенную долгосрочную задолженность перед администрацией Санкт-Петербурга в размере 107 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 125 тыс. долл. США). Краткосрочная кредиторская задолженность представляет собой задолженность перед администрацией Санкт-Петербурга в размере 91 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 77 тыс. долл. США).

В 2015 году Группа приобрела ООО «Перхушково-Девелопмент», что по существу представляет собой покупку активов. По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа имела непогашенные долгосрочные обязательства по данному приобретению, представляющие собой обязательство по передаче 16% построенной недвижимости после завершения строительства стоимостью 9 454 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 8 334 долл. США), и долгосрочную задолженность перед продавцом в размере 158 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 379 долл. США). Краткосрочная кредиторская задолженность представляет собой задолженность перед продавцом в размере 426 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 317 тыс. долл. США).

В июле 2012 года Группа заключила договор о приобретении ООО «Золотой возраст», который по существу представляет собой покупку права аренды земли. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Группа имела непогашенную кредиторскую задолженность, связанную с данной покупкой, в размере 6 569 тыс. долл. США и 6 468 тыс. долл. США соответственно. 1 апреля 2016 г. данное обязательство было передано связанной стороне. В 2015 году ООО «Золотой возраст» было продано третьей стороне; кредиторская задолженность по данной покупке будет полностью погашена в 2018 году.

Группа заключила с местными органами власти ряд инвестиционных договоров на строительство жилых районов. По условиям инвестиционных договоров Группа обязана предоставить ряд квартир физическим лицам на безвозмездной основе. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. краткосрочные нефинансовые обязательства представляют собой обязательства Группы в размере 6 635 тыс. долл. США и 6 018 тыс. долл. США, соответственно, по предоставлению квартир согласно указанным инвестиционным договорам.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

18. Резервы

Резервы включают следующие позиции:

	<i>Резерв под судебные иски</i>	<i>Резерв под строитель- ство социальных объектов</i>	<i>Резерв под реконст- рукцию</i>	<i>Гарантии выданные</i>	<i>Итого</i>
На 31 декабря 2015 г. (проаудир.)	100	333	725	20 599	21 757
Начислено	102	–	–	–	102
Использованные суммы	(10)	(2)	(362)	–	(374)
Восстановление неиспользованных сумм	(3)	(33)	(390)	–	(426)
Восстановление гарантий (Примечание 20)	–	–	–	(21 368)	(21 368)
Амортизация дисконта	–	22	–	–	22
Курсовая разница при пересчете валют	21	43	27	769	860
На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	210	363	–	–	573

19. Расчеты и операции со связанными сторонами

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Руководство считает, что Группа имеет соответствующие процедуры для определения и надлежащего раскрытия информации о сделках со связанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла существенные операции или имела значительные остатки по расчетам на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г., представлен далее:

	<i>Займы выданные</i>	<i>Дебиторс- кая задолжен- ность</i>	<i>Авансы выданные</i>	<i>Денежные средства и их эквива- ленты</i>	<i>Процентные кредиты и займы</i>	<i>Кредиторс- кая задолжен- ность, прочие обяза- тельства</i>	<i>Авансы полученные</i>
На 30 июня 2016 г. (непроаудир.)							
Акционер материнской компании	–	–	–	–	–	–	–
Ассоциированные компании	–	16	545	–	–	151	4
Компании под общим контролем	12 150	4 153	2 330	29 005	11 809	6 982	95
Итого	12 150	4 169	2 875	29 005	11 809	7 133	99

	<i>Займы выданные</i>	<i>Дебиторс- кая задолжен- ность</i>	<i>Авансы выданные</i>	<i>Денежные средства и их эквива- ленты</i>	<i>Процентные кредиты и займы</i>	<i>Кредиторс- кая задолжен- ность, прочие обяза- тельства</i>	<i>Авансы полученные</i>
На 31 декабря 2015 г.							
Ассоциированные компании	–	1	137	–	–	144	23
Компании под общим контролем	2 737	24 640	1 490	15 383	10 270	233	142
Итого	2 737	24 641	1 627	15 383	10 270	377	165

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

19. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (непроаудир.)	Выручка	Финансовые доходы	Себестои- мость	Капитали- зированные затраты по финанси- рованию, отнесенные на расходы	Прочие доходы/ (расходы)	Закупки
Ассоциированные компании	85	–	49	–	(348)	–
Компании под общим контролем	2 793	1 428	128	711	(29)	835
Итого	2 878	1 428	177	711	(377)	835

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (непроаудир.)	Выручка	Финансовые доходы	Себестои- мость	Капитали- зированные затраты по финанси- рованию, отнесенные на расходы	Прочие доходы/ (расходы)	Приобре- тение запасов (Прим. 5.3)
Акционер материнской компании	–	194	–	13	–	–
Ассоциированные компании	41	–	198	–	(152)	–
Компании под общим контролем	2 404	4 293	321	2 814	6	109 904
Итого	2 445	4 487	519	2 827	(146)	109 904

На 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. остатки по расчетам со связанными сторонами являются необеспеченными, и все расчеты производятся в денежной форме. По кредитам и займам в большинстве случаев начисляются проценты, в то время как дебиторская задолженность, денежные средства и авансы являются беспроцентными. За исключением описанных в Примечаниях 14 и 18, гарантии предоставленные либо полученные в отношении дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами, отсутствуют.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал включает топ-менеджеров Группы и основных дочерних компаний.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, была отражена в консолидированном отчете о прибылях и убытках и включала в себя краткосрочные выплаты сотрудникам:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г. (непроаудир.)	2015 г. (непроаудир.)
Заработная плата	1 573	1 435
Премии по результатам работы	1 022	1 615
Прочее вознаграждение	31	32
Отчисления в фонд социального страхования	81	95
Итого	2 707	3 177

20. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условия ведения деятельности Группы

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сферах экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжает оказывать значительное снижение цен на нефть, значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 году. Процентные ставки в рублях значительно выросли в результате повышения ЦБ РФ ключевой ставки в декабре 2014 года, с последующим постепенным снижением в 2015 году. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство считает, что им были уплачены и начислены все соответствующие налоги. При наличии неопределенности Группа начисляла налоговые обязательства на основании максимально точных субъективных оценок руководства в отношении вероятного оттока ресурсов, имеющих экономическую ценность, на погашение таких обязательств.

Отдельно необходимо отметить изменения в налоговом законодательстве, которые могут иметь существенные налоговые последствия для Группы, в том числе:

- ▶ Новые правила, вытекающие из Закона о деофшоризации, вступившие в силу 1 января 2015 г. Согласно данным правилам российские налоговые органы могут оспорить использование налоговых льгот, предусмотренных договорами об устранении двойного налогообложения (понятие бенефициарного права собственности) и применить к иностранным компаниям статус налоговых резидентов РФ, если местом фактического управления таких компаний является Российская Федерация. Данные изменения, а также выработка правил налогообложения контролируемых иностранных компаний и концепции налогообложения прироста капитала от непрямого продажи компаний, владеют существенным недвижимым имуществом, могут оказать существенное негативное влияние на различные сделки, осуществляемые Группой.

По оценкам Группы на 30 июня 2016 г. возможные обязательства, возникающие в результате различных рисков, связаны преимущественно с финансовыми и инвестиционными договорами компаний Группы. Такие риски представляют собой оценки, возникающие в связи с неопределенностью в интерпретации применимого законодательства и его практического применения в Российской Федерации. В некоторых случаях судебная практика, ранее соответствовавшая интересам налогоплательщиков, претерпела кардинальные изменения.

Неопределенность в интерпретации применимого законодательства и его практическом применении в Российской Федерации может также привести к невозможности возмещения определенных налоговых активов. Такие изменения налоговой практики могут сказаться на российских компаниях Группы, что окажет существенное влияние на финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

20. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Страхование

Группа страхует принадлежащие ей активы от наступления таких событий, как аварии, пожары, неправомерные действия, форс-мажор и т.д., а также оформляет страховые полисы на транспортные средства и полисы добровольного медицинского страхования работников компаний Группы.

Договорные обязательства

На 30 июня 2016 г. Группа заключила ряд договоров на выполнение строительных работ. На 30 июня 2016 г. Группа имела твердые договорные обязательства на выполнение строительных работ, приблизительно, на сумму 75 040 тыс. долл. США (31 декабря 2015 г.: 59 614 тыс. долл. США).

Многие из этих договоров предусматривают поэтапную оплату на основе конкретной согласованной стоимости работ по каждому этапу. Оценить размер указанных договорных обязательств не представляется возможным, хотя их сумма является значительной, и они относятся к большинству строительных и инвестиционных проектов Группы.

Судебные разбирательства

Группа участвует в нескольких судебных разбирательствах. Все судебные разбирательства, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Группы, были начислены в настоящей консолидированной финансовой отчетности (Примечание 18).

Кроме того, Группа участвует в судебном разбирательстве, риск возникновения обязательств по которому на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. составляет 45 тыс. долл. США и 156 тыс. долл. США.

Гарантии

В 2011 году компания под общим контролем, не входящая в Группу, получила кредит от «Банка развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанка)». Срок погашения по данному кредиту наступает в 2018 году. В связи с заключением данного кредитного договора в апреле 2013 года Группа предоставила гарантию по кредиту на сумму до 2,4 млрд. руб. Одновременно с предоставлением гарантии Группа получила (в качестве бенефициара) встречную гарантию, обеспечивающую возмещение Группе всех возможных оттоков денежных средств, которые могут произойти по гарантийному соглашению. Встречная гарантия предоставлена материнской компанией Группы. Вышеуказанная компания имеет значительные активы, источники дохода и денежные потоки, достаточные для исполнения такого обязательства. В июне 2015 года максимальная сумма гарантии по кредиту была снижена до 1,5 млрд. руб.

Руководство Группы пришло к выводу, что по состоянию на 31 декабря 2015 г. возникла вероятность получения от Внешэкономбанка требования об исполнении данной гарантии. В связи с этим Группа признала обязательство по выданной гарантии (Примечание 18) и соответствующее возмещение к получению по встречной гарантии («возмещение по гарантии», Примечание 11) в размере 20 599 тыс. долл. США (1,5 млрд. руб.). В июне 2016 года кредитный договор с Внешэкономбанком был изменен, и вероятность оттока денежных средств по данной гарантии существенно снизилась (менее чем вероятна). По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа восстановила резерв по данной гарантии и соответствующее возмещение к получению по встречной гарантии.

21. Оценка справедливой стоимости

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, дебиторской задолженности, кредиторской задолженности, банковских овердрафтов и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения: Группа оценивает долгосрочную дебиторскую задолженность/займы с фиксированной и плавающей ставками на основе таких параметров, как процентные ставки, факторы риска, характерные для страны, индивидуальная платежеспособность клиента и характеристики риска, присущие финансируемому проекту. На основании этой оценки для учета оценочных убытков по этой дебиторской задолженности создаются резервы.

Справедливая стоимость облигаций определяется на основании котировок цен на отчетную дату. Справедливая стоимость некотируемых инструментов, кредитов, выданных банками, и прочей финансовой задолженности, обязательств по договорам финансовой аренды, а также прочих долгосрочных финансовых обязательств определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

Ниже в таблице представлены финансовые инструменты, балансовая стоимость которых отличается от их справедливой стоимости по состоянию на указанные даты:

	На 30 июня 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Активы				
Процентные займы выданные	19 571	18 270	8 800	8 354
Предоплата за внеоборотные активы	6 000	5 930	6 000	5 860
Итого активы	25 571	24 200	14 800	14 214
Обязательства				
Процентные кредиты и займы	103 906	96 889	86 190	83 967
Выпущенные долговые ценные бумаги	102 399	96 390	61 048	59 147
Итого обязательства	206 305	193 279	147 238	143 114

Справедливая стоимость долгосрочных банковских кредитов была рассчитана на основании приведенной стоимости будущих денежных потоков по основной сумме долга и процентам, дисконтированных с применением рыночных процентных ставок на отчетные даты. Ниже приведены ставки дисконтирования, использованные для оценки финансовых инструментов:

Валюта финансового инструмента	На 30 июня 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочные финансовые активы		
Доллары США	2,37%	2,39%
Российские рубли	15,14%	13,32%
Краткосрочные финансовые обязательства		
Доллары США	5,17%	5,88%
Евро	4,05%	4,66%
Российские рубли	15,14%	13,32%
Долгосрочные финансовые активы и обязательства		
Доллары США	4,72%	4,72%
Российские рубли	15,63%	15,63%

21. Оценка справедливой стоимости (продолжение)

Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- ▶ либо на основном рынке для данного актива или обязательства;
- ▶ либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

У Группы должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

- ▶ Уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).
- ▶ Уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке.
- ▶ Уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

В течение периода переводы между уровнями не осуществлялись.

В следующей таблице представлена справедливая стоимость финансовых инструментов и инвестиционного имущества, отраженных по справедливой стоимости, по трем уровням иерархии справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2016 г.:

	<i>Итого</i>	<i>Уровень 1</i>	<i>Уровень 2</i>	<i>Уровень 3</i>
Нефинансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости				
Инвестиционное имущество	202 489	—	—	202 489
Финансовые активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Процентные займы выданные	18 270	—	—	18 270
Предоплата за внеоборотные активы	5 930	—	—	5 930
Финансовые обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Процентные кредиты и займы	96 889	—	—	96 889
Выпущенные долговые ценные бумаги	96 390	—	96 390	—

21. Оценка справедливой стоимости (продолжение)

Иерархия справедливой стоимости финансовых инструментов и инвестиционного имущества, оцениваемых по справедливой стоимости, по состоянию на 31 декабря 2015 г. представлена в таблице ниже:

	<i>Итого</i>	<i>Уровень 1</i>	<i>Уровень 2</i>	<i>Уровень 3</i>
Нефинансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости				
Инвестиционное имущество	183 089	–	–	183 089
Финансовые активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Процентные займы выданные	8 354	–	–	8 354
Предоплата за внеоборотные активы	5 860	–	–	5 860
Финансовые обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Процентные кредиты и займы	83 967	–	–	83 967
Выпущенные долговые ценные бумаги	59 147	–	59 147	–

22. Информация по сегментам

Для целей управления Группа подразделяется на структурные подразделения в соответствии с проектами строительства. Все структурные подразделения находятся в Российской Федерации. Руководство контролирует результаты операционной деятельности каждого структурного подразделения отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности.

Доходы сегмента – это отраженный в управленческой отчетности Группы доход от основной деятельности, непосредственно связанный с сегментом вознаграждения, полученного от заказчиков, за реализованные строящиеся объекты жилой и коммерческой недвижимости, по договорам операционной аренды или в оплату за предоставленные услуги

Расходы сегмента – это отраженное в управленческой отчетности Группы расходование непосредственно связанных с сегментом денежных средств и соответствующая часть расходов, которая может быть обоснованно отнесена на сегмент.

Финансовый результат сегмента – это выручка и прочий операционный доход сегмента за вычетом операционных расходов сегмента за отчетный период.

Перевод с оригинала на английском языке

Примечания к непроаудированной промежуточной сокращенной
консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

RSG INTERNATIONAL Ltd.

(в тысячах долларов США)

22. Информация по сегментам (продолжение)

В следующих таблицах представлены показатели выручки и финансовых результатов сегментов по данным управленческой отчетности в соответствии с МСФО (IFRS) 8, а также сверка выручки и финансовых результатов сегментов, использованных руководством при принятии решений, с выручкой и чистыми финансовыми результатами деятельности, отраженными в консолидированной финансовой отчетности по МСФО:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

	«Академи- ческий»	«Инженер- ная инфраст- руктура»	«Ярос- лавль»	«Щелково»	«Щер- бинка»	«ДПС»	«Арис- тово»	Управ- ляющая компания	Итого
Внешняя выручка сегментов	39 999	3 537	1 514	21 035	67 711	23	–	430	134 249
Межсегментная выручка	–	–	–	688	–	–	–	–	688
Итого выручка сегментов	39 999	3 537	1 514	21 723	67 711	23	–	430	134 937

	«Академи- ческий»	«Инженер- ная инфраст- руктура»	«Ярос- лавль»	«Щелково»	«Щер- бинка»	«ДПС»	«Арис- тово»	Управ- ляющая компания	Итого
Внешняя операционная прибыль/(убыток) сегментов	4 271	604	(342)	5 592	26 650	(44)	–	(9 091)	27 640
Межсегментные операции	(255)	1 338	–	2	212	–	–	–	1 297
Итого операционная прибыль/(убыток) сегментов	4 016	1 942	(342)	5 594	26 862	(44)	–	(9 091)	28 937

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

	«ДПС»	«Академи- ческий»	«Инженер- ная инфраст- руктура»	«Ярос- лавль»	«Арис- тово»	«Щелково»	«Щер- бинка»	Управ- ляющая компания	Итого
Внешняя выручка сегментов	126 614	40 461	2 938	12 281	26 299	19 546	538	54	228 731
Межсегментная выручка	–	38	263	–	–	–	–	–	301
Итого выручка сегментов	126 614	40 499	3 201	12 281	26 299	19 546	538	54	229 032

	«ДПС»	«Академи- ческий»	«Инженер- ная инфраст- руктура»	«Ярос- лавль»	«Арис- тово»	«Щелково»	«Щер- бинка»	Управ- ляющая компания	Итого
Внешняя операционная прибыль/(убыток) сегментов	8 842	5 418	(827)	3 031	14 837	6 945	(963)	(9 136)	28 147
Межсегментные операции	–	(1 585)	798	–	–	–	–	–	(787)
Итого операционная прибыль/(убыток) сегментов	8 842	3 833	(29)	3 031	14 837	6 945	(963)	(9 136)	27 360

Финансовые доходы и затраты по финансированию, доходы и расходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов и положительные/(отрицательные) курсовые разницы не распределяются на отдельные сегменты, поскольку управление соответствующими инструментами осуществляется на уровне Группы.

22. Информация по сегментам (продолжение)**Сверка финансового результата сегментов с чистой прибылью**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Сверка выручки		
Итого выручка по отчетным сегментам	134 937	229 032
Исключение межсегментной выручки	(688)	(301)
Выручка по всем прочим сегментам	5 485	7 190
Итого выручка по группе	139 734	235 921
Сверка операционной прибыли		
Итого операционная прибыль по отчетным сегментам	28 937	27 360
Исключение межсегментных операций	(1 297)	787
Операционная прибыль/(убыток) по сегментам, не включенным в отчетность	1 358	(4 481)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	(1 869)	6 513
Итого операционная прибыль по группе	27 129	30 179
Финансовые доходы	3 356	4 841
Затраты по финансированию	(7 216)	(5 908)
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы, нетто	(73)	(670)
Доля в (убытках)/прибыли ассоциированных компаний	(78)	40
Прибыль до налогообложения	23 118	28 482
Расход по налогу на прибыль	(9 078)	(7 667)
Чистая прибыль за период	14 040	20 815

Основные различия между выручкой и операционной прибылью по МСФО и в соответствии с управленческой отчетностью представлены в основном различной суммой запасов, списанных до чистой возможной цены реализации (Примечания 5, 10), и прочими резервами, начисленными по МСФО.

23. События после отчетной даты

В июле 2016 года, ООО «ЭлитКомплекс» (дочерняя компания Группы) приобрела 100% акций ООО «Строитель», активом которого является проект «Живописная», который Группа планирует реализовать в будущем, у третьей стороны за вознаграждение в размере 31 563 тыс. долл. США (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.).

В августе 2016 года АО «РСГ-Академическое» (дочерняя компания Группы) продала инвестиционное имущество и основные средства третьей стороне за общее вознаграждение в размере 3 149 тыс. долл. США (частично за счет продажи дочерней компании ООО «Орион») (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.).

26 сентября 2016 г. ООО «РСГ-Финанс» (дочерняя компания Группы) разместила шестой выпуск облигаций общим номиналом 46 687 тыс. долл. США (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.) со сроком погашения 22 августа 2019 г. Купонная ставка, выплачиваемая раз в полгода, была установлена на уровне 14,5% годовых.

19 сентября 2016 г. ООО «РСГ-Финанс» осуществило выплату купонного дохода по четвертому траншу выпущенных им облигаций на сумму 3 492 тыс. долл. США (по обменному курсу на 31 июня 2016 г.).

В июле-сентябре 2016 года Группа частично погасила свои обязательства по действующим кредитным линиям в общей сумме 49 040 тыс. долл. США (по курсу на 30 июня 2016 г.).

В июле-сентябре 2016 года Группа получила кредиты на общую сумму 16 608 тыс. долл. США (по курсу на 30 июня 2016 г.).

23. События после отчетной даты (продолжение)

В июле-сентябре ООО «Регион-Строй-Инвест» (дочерняя компания Группы) выкупила долговые ценные бумаги пятого выпуска в количестве 940 001 штук и затем продала 940 000 акций за 14 629 тыс. долл. США (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.).

В сентябре 2016 года Группа получила кредит от ПАО «Сбербанк России» в размере 17 801 тыс. долл. США (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.), предоставив в качестве обеспечения по кредитному договору запасы балансовой стоимостью 21 864 тыс. долл. США.

19 сентября 2016 г. Группа заключила договор о предоставлении не возобновляемой кредитной линии с кредитным лимитом в сумме 18 675 тыс. долл. США (по обменному курсу на 30 июня 2016 г.) для приобретения доли в проекте «Живописная». По состоянию на 30 сентября 2016 г. Группе не предоставлялись денежные средства по данной кредитной линии.