

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Общества с ограниченной ответственностью
«РСГ-Финанс»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Август 2021 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс»**

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	8
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	9
2. Основные положения учетной политики	9
3. Доходы и расходы	11
4. Налог на прибыль	11
5. Информация по сегментам	11
6. Процентные займы выданные	12
7. Процентные займы полученные	13
8. Выпущенные долговые ценные бумаги	13
9. Капитал	14
10. Расчеты и операции со связанными сторонами	14
11. Цели и политика управления финансовыми рисками	15
12. Управление капиталом	19
13. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски	19
14. События после отчетной даты	20



Совершенство
бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Единственному участнику и совету директоров
Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс»

Введение

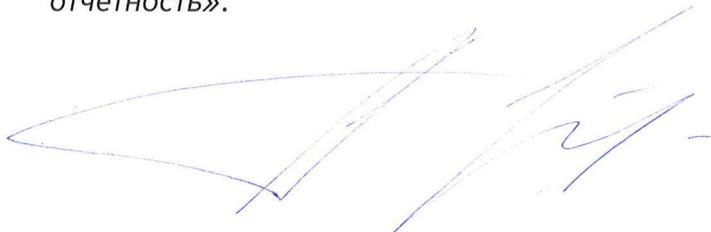
Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс», состоящей из промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство Общества с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



А.А. Чижиков
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

30 августа 2021 г.

Сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29 июля 2010 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1107746601632.
Местонахождение: 117452, Россия, г. Москва, Балаклавский пр-д, д. 28В, стр. А, эт. 3, ком. 4.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе**за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.***(в тысячах российских рублей)*

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021 г.	2020 г.
Процентные и аналогичные доходы	3	1 154 297	1 232 799
Процентные и аналогичные расходы	3	(726 240)	(1 059 937)
Чистый процентный доход		428 057	172 862
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	6	62 105	97 698
Чистый процентный доход после отражения ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости		490 162	270 560
Расходы на персонал		(3 186)	(2 433)
Управленческие расходы		(2 622)	(3 877)
Прочие операционные расходы		(362)	(401)
Прибыль до налогообложения		483 992	263 849
Расход по налогу на прибыль		(96 798)	(52 769)
Прибыль за период		387 194	211 080
Итого совокупный доход за вычетом налогов		387 194	211 080

Генеральный директор

30 августа 2021 г.



Вязовская М.Л.



Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении**по состоянию на 30 июня 2021 г.***(в тысячах российских рублей)*

	<i>Прим.</i>	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Процентные займы выданные	6, 10	7 556 050	10 748 323
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки		64	64
Отложенные налоговые активы		302 259	392 527
		7 858 373	11 140 914
Оборотные активы			
Процентные займы выданные	6, 10	2 674 227	2 316 980
Торговая и прочая дебиторская задолженность		996	1 078
Предоплата по налогу на прибыль		550	-
Денежные средства и их эквиваленты		1 632	266
		2 677 405	2 318 324
		10 535 778	13 459 238
Итого активы			
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	9	2 275 915	2 275 915
Добавочный капитал	9	817 495	817 495
Прочие фонды	9	(2 459 706)	(2 454 896)
Нераспределенная прибыль		1 640 690	1 253 496
Итого капитал		2 274 394	1 892 010
Долгосрочные обязательства			
Выпущенные долговые ценные бумаги	8	4 003 181	5 983 876
Процентные займы полученные	7, 10	1 535 201	1 852 112
		5 538 382	7 835 988
Краткосрочные обязательства			
Выпущенные долговые ценные бумаги	8	2 718 583	3 725 050
Кредиторская задолженность		4 419	6 019
Задолженность по налогу на прибыль		-	171
		2 723 002	3 731 240
		8 261 384	11 567 228
Итого обязательства		10 535 778	13 459 238
Итого капитал и обязательства		10 535 778	13 459 238

Генеральный директор

30 августа 2021 г.



Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств**за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.***(в тысячах российских рублей)*

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021 г.	2020 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		483 992	263 849
<i>Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками</i>			
Процентные и аналогичные доходы	3	(1 154 297)	(1 232 799)
Процентные и аналогичные расходы	3	726 240	1 059 937
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости	6	(62 105)	(97 698)
Чистый денежный поток по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		(6 170)	(6 711)
<i>Изменения оборотного капитала</i>			
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности		249	(1 007)
Уменьшение кредиторской задолженности		(3 006)	(265)
Чистый денежный поток по операционной деятельности после изменений оборотного капитала		(8 927)	(7 983)
Налог на прибыль уплаченный		(6 048)	(20 156)
Займы выданные	6	(10 743)	(95 300)
Погашение займов выданных	6	3 324 980	23 560
Проценты полученные		731 180	1 031 041
Проценты и комиссии выплаченные	11	(572 719)	(1 011 613)
Чистый приток/(отток) денежных средств по операционной деятельности		3 457 723	(80 451)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Оплата участником взноса на увеличение добавочного капитала	9	-	80 000
Погашение долговых ценных бумаг	8	(2 956 357)	-
Погашение займов полученных		(500 000)	-
Чистый (отток)/поступление денежных средств по финансовой деятельности		(3 456 357)	80 000
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1 366	(451)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		266	1 764
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		1 632	1 313

Генеральный директор

30 августа 2021 г.

Вязовская М.Л.



**Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.**

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 31 декабря 2019 г. (аудированные)	2 275 915	1 737 495	(2 480 551)	1 012 942	2 545 801
Прибыль за отчетный период	-	-	-	211 080	211 080
Итого совокупный доход	-	-	-	211 080	211 080
Взнос участника на увеличение добавочного капитала (Примечание 9)	-	80 000	-	-	80 000
Займы, выданные компаниям под общим контролем, за вычетом налогов (Примечание 9)	-	-	(29 369)	-	(29 369)
На 30 июня 2020 г. (неаудированные)	2 275 915	1 817 495	(2 509 920)	1 224 022	2 807 512
На 31 декабря 2020 г. (аудированные)	2 275 915	817 495	(2 454 896)	1 253 496	1 892 010
Прибыль за отчетный период	-	-	-	387 194	387 194
Итого совокупный доход	-	-	-	387 194	387 194
Займы, выданные компаниям под общим контролем, за вычетом налогов (Примечание 9)	-	-	(4 810)	-	(4 810)
На 30 июня 2021 г. (неаудированные)	2 275 915	817 495	(2 459 706)	1 640 690	2 274 394

Генеральный директор

30 августа 2021 г.

Вязовская М.Л.



(в тысячах российских рублей)

1. Общие сведения

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность компании ООО «РСГ-Финанс» (далее по тексту – «Компания») за шесть месяцев по 30 июня 2021 г. была утверждена к выпуску на основании решения генерального директора от 30 августа 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РСГ-Финанс» было учреждено в Российской Федерации 29 июля 2010 г. в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 117452, г. Москва, Балаклавский проезд, д. 28В, стр. А, 3 этаж, ком. 4.

По состоянию на 30 июня 2021 г. конечная контролирующая сторона у Компании отсутствовала.

Основная деятельность

ООО «РСГ-Финанс» создано с целью привлечения внешнего финансирования для реализации проектов Группы компаний «КОРТРОС» (далее по тексту – «ГК КОРТРОС», Группа), основной деятельностью которой являются инвестиции в недвижимость и строительство объектов недвижимости для последующей продажи, сдачи в аренду или удержания с целью привлечения капитала, а также строительство объектов офисной и жилой недвижимости в различных регионах Российской Федерации. «ГК КОРТРОС» специализируется на проектах комплексного освоения территорий, предусматривающих создание сбалансированного архитектурно-градостроительного решения (жилье, инфраструктура, работа, социальная сфера, досуг) и его воплощение на конкретном земельном участке. Доля владения ГК «КОРТРОС» составляет 100% с момента регистрации Компании.

24 сентября 2019 г. рейтинговое агентство АКРА присвоило корпоративный рейтинг кредитоспособности Компании на уровне ВВВ-(RU) с прогнозом по рейтингу – стабильный. 21 сентября 2020 г. рейтинговое агентство АКРА подтвердило корпоративный рейтинг кредитоспособности Компании на уровне ВВВ-(RU) с прогнозом по рейтингу – позитивный.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основа подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность Компании была подготовлена за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г., в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности компании, которое предполагает реализацию активов и погашения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

За шесть месяцев 2021 года Компания отразила приток денежных средств по операционной деятельности в размере 3 457 723 тыс. рублей (шесть месяцев 2020 года отток: 80 451 тыс. рублей) и чистую прибыль в размере 387 194 тыс. рублей (шесть месяцев 2020 года: 211 080 тыс. рублей).

На 30 июня 2021 г. краткосрочные обязательства Компании превышают оборотные активы на 45 597 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 г.: на 1 412 916 тыс. рублей).

Вышеуказанное превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами не создает риска неплатежеспособности, поскольку в 2021 и 2022 годах Компания ожидает получить денежные средства в виде погашения выданных займов и процентов по ним, а также, при необходимости, дополнительного финансирования от «ГК КОРТРОС» в размере, достаточном для своевременного и полного обслуживания и погашения своих обязательств.

Обязательства Компании по всем долговым ценным бумагам гарантированы участником. Компания также при необходимости ожидает получить от участника и ее дочерних предприятий необходимые средства, что позволит продолжить ее хозяйственную деятельность. Финансовое положение участника является достаточным для погашения краткосрочных обязательств Компании.

(в тысячах российских рублей)

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.1 Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2020 и 2021 годы ознаменовались значительными негативными изменениями на мировом рынке, вызванными вспышкой пандемии коронавируса COVID-19.

Руководство Группы компаний «КОРТРОС» реализовало адекватные меры по своевременному реагированию на изменение бизнес-среды, включающие минимизацию затрат, переход на использование дистанционных технологий, включая онлайн-продажи, а также переговоры с кредитными организациями о рефинансировании текущей задолженности.

Компания продолжает оценивать влияние пандемии и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Руководство Компании полагает, что в результате предпринятых действий у Компании будет достаточно средств для погашения обязательств и финансирования деятельности, что позволит ей продолжить деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет способна продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Финансовая отчетность не содержит корректировок, относящихся к возможности реализации отраженных активов и изменению их классификации, а также к величине и изменению классификации обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

2.2 Изменения учетной политики

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2021 г. Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2021 году Компания впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки – этап 2»

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- ▶ упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- ▶ допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- ▶ организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании, поскольку процентные ставки по всем финансовым инструментам фиксированные. Компания намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

(в тысячах российских рублей)

3. Доходы и расходы**Процентные и аналогичные доходы**

Ниже приводятся компоненты процентных и аналогичных доходов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Проценты по займам выданным	1 153 818	1 232 664
Проценты по денежным средствам и их эквивалентам	479	135
	1 154 297	1 232 799

Процентные и аналогичные расходы представлены следующими статьями:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Проценты по долговым ценным бумагам выпущенным	541 914	1 019 380
Расходы по процентам по привлеченным заемным средствам	183 089	39 297
Прочие расходы	1 237	1 260
	726 240	1 059 937

4. Налог на прибыль

Ниже приводятся основные компоненты расходов по налогу на прибыль:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Текущий налог на прибыль	(5 327)	(15 403)
Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	(91 471)	(37 366)
Расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о совокупном доходе	(96 798)	(52 769)

Ниже представлен расчет, произведенный для приведения расхода по налогу на прибыль, рассчитанного как произведение прибыли до налогообложения на установленную налоговым законодательством РФ ставку налога на прибыль, к расходу по налогу на прибыль, отраженному в финансовой отчетности Компании за шесть месяцев 2020-2021 годов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	483 992	263 849
Налог на прибыль по ставке 20%, установленной законодательством РФ	(96 798)	(52 769)
Влияние расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу	-	-
Расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о совокупном доходе	(96 798)	(52 769)
Расход по налогу на прибыль	(96 798)	(52 769)
Налог на прибыль, отраженный в капитале	1 203	7 342

5. Информация по сегментам

Поскольку основным видом деятельности Компании является привлечение кредитных средств на финансовом рынке Российской Федерации и выдача займов компаниям, осуществляющим девелоперские проекты и проекты комплексного освоения территорий в Российской Федерации, менеджмент выделяет один операционный сегмент – финансовый.

Менеджмент Компании анализирует показатели деятельности Компании в целом на основании данных отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

(в тысячах российских рублей)

6. Процентные займы выданные

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

	Срок погашения	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные займы выданные			
Займы к получению от связанных сторон	До 2025-2030 гг.	2 296 058	2 902 974
Займы к получению от связанных сторон	До 2022-2023 гг.	5 469 585	8 148 177
За вычетом: резерва под обесценение		(209 593)	(302 828)
Итого долгосрочные займы выданные		7 556 050	10 748 323
Краткосрочные займы выданные			
Займы к получению от связанных сторон	До 2021-2022 гг.	2 728 396	2 340 019
За вычетом: резерва под обесценение		(54 169)	(23 039)
Итого краткосрочные займы выданные		2 674 227	2 316 980

Все займы не были обеспечены имуществом контрагентов.

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой балансовой стоимости займов выданных и соответствующего резерва под ожидаемые кредитные убытки за периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 г. Все займы выданные относятся к 1 этапу определения обесценения (признание резерва в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам при первоначальном признании финансового актива). В течение периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 г., отсутствовало значительное увеличение кредитного риска по займам выданным.

	Этап 1	Итого
Валовая балансовая стоимость на 1 января 2021 г.		
Новые созданные или приобретенные активы	13 391 170	13 391 170
Активы, которые были погашены	10 743	10 743
Влияние изменения условий договоров	(3 324 980)	(3 324 980)
Увеличение процентных доходов к получению	513 428	513 428
	(96 322)	(96 322)
На 30 июня 2021 г.	10 494 039	10 494 039
Резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2021 г.		
Новые созданные или приобретенные активы	(325 867)	(325 867)
Активы, которые были погашены	66	66
Амортизация дисконта, изменение условий договоров, моделей и исходных данных, использованных для оценки ожидаемых кредитных убытков	34 906	34 906
	27 133	27 133
На 30 июня 2021 г.	(263 762)	(263 762)
Этап 1		
Итого		
Валовая балансовая стоимость на 1 января 2020 г.		
Новые созданные или приобретенные активы	20 355 210	20 355 210
Активы, которые были погашены	95 300	95 300
Влияние изменения условий договоров	(23 560)	(23 560)
Увеличение процентных доходов к получению	80 532	80 532
	84 515	84 515
На 30 июня 2020 г.	20 591 997	20 591 997
Резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.		
Новые созданные или приобретенные активы	(500 677)	(500 677)
Активы, которые были погашены	(1 515)	(1 515)
Амортизация дисконта, изменение условий договоров, моделей и исходных данных, использованных для оценки ожидаемых кредитных убытков	594	594
	98 619	98 619
На 30 июня 2020 г.	(402 979)	(402 979)

(в тысячах российских рублей)

7. Процентные займы полученные

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

	Срок погашения	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Займы от связанных сторон	до 30 сентября 2023 г.	523 594	895 626
Займы от связанных сторон	до 12 октября 2023 г.	1 011 607	956 486
Итого займы полученные		1 535 201	1 852 112

В 2021 и 2020 годах процентные ставки по всем кредитам и займам являлись фиксированными.

8. Выпущенные долговые ценные бумаги

В течение 2016 года Компания разместила выпуски серии БО-10 и БО-06 рублевых биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая на общую сумму 4 миллиарда рублей со сроком погашения в 2019-2021 годах под процентную ставку 14,50% годовых с гарантией участника. Обязательства по облигациям учитываются по амортизированной стоимости. Расходы по выпуску биржевых облигаций, выплаченных Компанией, составили 36 337 тыс. рублей и представляют собой агентские комиссии и затраты на размещение облигаций. 22 февраля 2018 г. в рамках плановой оферты Компания частично выкупила облигации выпуска БО-06 в размере 432 481 шт. и номинальной стоимостью 432 481 тыс. рублей, и объявила о размере процентных ставок по 4-6 купонам по рублевым биржевым облигациям шестого выпуска, которые составили 9,0% для каждого купонного периода. Соответственно, погашение шестого выпуска облигаций было продлено до 22 августа 2019 г. В августе 2019 года Компания погасила облигации выпуска БО-06 в размере 2 567 519 шт. и номинальной стоимостью 2 567 519 тыс. рублей. В июне 2021 года Компания погасила облигации выпуска БО-10 в размере 1 000 000 шт. и номинальной стоимостью 1 000 000 тыс. рублей. Балансовая стоимость облигаций пятого и шестого траншей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 004 531 тыс. рублей.

В феврале 2017 года Компания разместила выкупленный связанной стороной транш рублевых биржевых облигаций в составе третьего выпуска, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, на общую сумму 1 484 022 тыс. рублей со сроком погашения в 2018 году под процентную ставку 13,50% годовых с гарантией участника. Ранее, с момента оферты в 2016 году, когда данные облигации были предъявлены к выкупу, указанные облигации не торговались на рынке, а удерживались в банке-агенте по оферте до согласования условий с покупателями. 22 мая 2018 г. в рамках плановой оферты Компания частично выкупила облигации третьего выпуска в размере 537 220 шт. и номинальной стоимостью 537 220 тыс. рублей, и объявила о размере процентных ставок по 10-12 купонам по рублевым биржевым облигациям третьего выпуска, которые составили 10,45% для каждого купонного периода. 19 ноября 2019 г., в рамках плановой оферты по третьему выпуску облигаций, было предъявлено к погашению 2 446 облигаций номинальной стоимостью 2 446 тыс. рублей. Компания объявила о размере процентных ставок по облигациям третьего выпуска в размере 11,50% для каждого купонного периода. 20 мая 2021 г. в рамках плановой оферты по третьему выпуску облигаций, было предъявлено к погашению 1 956 357 облигаций номинальной стоимостью 1 956 357 тыс. рублей. Компания объявила о размере процентных ставок по облигациям третьего выпуска в размере 9,50% для каждого купонного периода, новая дата погашения определена на 15 ноября 2022 г. Балансовая стоимость облигаций третьего выпуска по состоянию на 30 июня 2021 г. составила 509 224 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: 2 492 891 тыс. рублей).

В течение 2017 года Компания разместила выпуски БО-03, БО-04 и БО-07 рублевых биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая на общую сумму 10 миллиардов рублей со сроком погашения 2019-2022 годы под процентные ставки 11,00-13,50% годовых с гарантией участника. Расходы на размещение трех траншей составили 69 240 тыс. рублей. 10 апреля 2019 г. Компания объявила плановую оферту биржевых облигаций выпуска БО-07, в результате облигации в количестве 511 944 шт. и номинальной стоимостью 511 944 тыс. рублей были выкуплены. Размер процентных ставок по 5-10 купонам выпуска составил 12,00% для каждого купонного периода. Погашение облигаций выпуска БО-07 состоится 1 апреля 2022 г. В сентябре и декабре 2020 г. Компания погасила выпуски БО-03, БО-04 в количестве 7 000 000 шт. и номинальной стоимостью 7 000 000 тыс. рублей. Балансовая стоимость облигаций выпуска БО-07 по состоянию на 30 июня 2021 г. составила 2 560 017 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: 2 560 836 тыс. рублей).

(в тысячах российских рублей)

8. Выпущенные долговые ценные бумаги (продолжение)

В августе 2019 года Компания разместила выпуски БО-09 и БО-11 рублевых биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая на общую сумму 3,5 миллиарда рублей со сроком погашения 2022-2025 годы под 12,00% годовых с гарантией участника. Расходы на размещение двух траншей составили 17 938 тыс. рублей. По выпуску БО-11 предусмотрена плановая оферта через 3 года после размещения. Балансовая стоимость облигаций выпусков БО-09 и БО-11 по состоянию на 30 июня 2021 г. составила 3 652 523 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: 3 650 668 тыс. рублей).

9. Капитал**Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «РСГ-Финанс» состоит из номинальной стоимости долей участника и составляет 2 275 915 тыс. рублей. Действительная стоимость доли участника соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру его доли.

Прочие фонды

В 2016-2020 годах Компания предоставила компаниям, находящимся под общим контролем, займы со сроком погашения от 2021 года и до 2030 года. При первоначальном признании данные займы были отражены по справедливой стоимости исходя из рыночной процентной ставки по аналогичным займам на дату получения. На 30 июня 2021 г. номинальная стоимость выданных займов составила 10 538 038 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: 12 852 275 тыс. рублей). В первом полугодии 2021 года изменился срок погашения займа, полученного от компании под общим контролем, по состоянию на дату изменения срока погашения Компания пересчитала справедливую стоимость и отразила эффект от изменения срока погашения на 30 июня 2021 г. в составе капитала как взнос в капитал в размере 4 810 тыс. рублей (за шесть месяцев 2020 года: 29 369 тыс. рублей), включая эффект налога на прибыль в сумме 1 203 тыс. рублей (за шесть месяцев 2020 года: 7 342 тыс. рублей).

Добавочный капитал

По состоянию на 30 июня 2021 г. добавочный капитал сформирован из имущественных вкладов от учредителя в сумме 817 495 тыс. рублей, оплаченных денежными средствами (31 декабря 2020 г.: 817 495 тыс. рублей).

В марте 2020 года единственный участник Компании полностью оплатил взнос денежными средствами на пополнение добавочного капитала Компании с целью увеличения чистых активов, в размере 80 000 тыс. рублей, в соответствии с решением участника Компании, принятым 26 марта 2020 г.

10. 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 Компания имеет соответствующие процедуры для определения и надлежащего раскрытия информации о сделках со связанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла существенные операции или имела значительные остатки по расчетам на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., представлен далее.

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки				
	Процентные займы выданные	Кредиты и займы полученные	Кредиторская задолженность	Выпущенные долговые обязательства	
На 30 июня 2021 г.					
Компании под общим контролем участника	10 230 277	64	(1 535 201)	(1 971)	(1 407 811)
Итого	10 230 277	64	(1 535 201)	(1 971)	(1 407 811)

(в тысячах российских рублей)

10. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

На 31 декабря 2020 г.	Процентные займы выданные	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки	Кредиты и займы полученные	Кредиторская задолженность	Выпущенные долговые обязательства
Компании под общим контролем участника	13 065 303	64	(1 852 112)	(3 598)	(1 505 407)
Итого	13 065 303	64	(1 852 112)	(3 598)	(1 505 407)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.		Процентные и аналогичные доходы	Консультационные и прочие услуги	Процентные расходы	
Компании под общим контролем участника		1 153 818	(2 177)	(183 089)	
Итого		1 153 818	(2 177)	(183 089)	
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.		Процентные и аналогичные доходы	Консультационные и прочие услуги	Процентные расходы	
Компании под общим контролем участника		1 232 664	(3 445)	(39 297)	
Итого		1 232 664	(3 445)	(39 297)	

На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. остатки по расчетам со связанными сторонами являются необеспеченными, и все расчеты производятся в денежной форме. По кредитам и займам начисляются проценты, в то время как дебиторская задолженность, денежные средства и авансы являются беспроцентными. Гарантии, предоставленные либо полученные в отношении дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами, отсутствуют.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным рассматривается в Примечании 6.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Заработная плата	3 265	1 942
Прочее вознаграждение	10	491

11. Цели и политика управления финансовыми рисками

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Высшее руководство Компании контролирует процесс управления этими рисками, анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении займов, выданных преимущественно связанным сторонам, дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях, и прочие финансовые инструменты.

(в тысячах российских рублей)

11. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)**Кредитный риск (продолжение)**

Максимальная подверженность Компании кредитному риску по компонентам отчета о финансовом положении на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и выданных займов. По состоянию на 30 июня 2021 г. все выданные займы были предоставлены связанным сторонам, входящим в Группу, имеющую кредитный рейтинг BBB-(RU) (прогноз – стабильный), присвоенный рейтинговым агентством АКРА.

Компания не имеет просроченных и обесцененных финансовых активов на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., за исключением активов, по которым был признан резерв под ожидаемые кредитные убытки.

По состоянию на 30 июня 2021 г. денежные средства Компании размещены на счетах банка, с рейтингом кредитоспособности ruBBB- (прогноз стабильный) по данным рейтингового агентства Эксперт РА и долгосрочным международным рейтингом B2 по данным агентства Moody's.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения финансовых обязательств, как в нормальных, так и в сложных условиях, без понесения чрезмерных убытков и без угрозы для репутации Компании.

Компания осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств используя инструмент планирования текущей ликвидности.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, займов от компаний под общим контролем и долговых ценных бумаг.

Компания проанализировала концентрацию риска в отношении финансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. Компания имеет доступ к источникам финансирования в достаточном объеме, а сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, четко отслеживаются руководством Компании.

Все финансовые обязательства Компании представляют собой производные финансовые инструменты. Далее в таблицах представлены финансовые обязательства Компании в разрезе сроков погашения, на основании договорных недисконтированных обязательств по погашению.

На 30 июня 2021 г.	Менее 12 месяцев	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	4 418	–	–	4 418
Процентные займы полученные	–	1 923 447	–	1 923 447
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 251 299	3 237 144	–	7 488 443
Итого	3 255 717	6 160 591	–	9 416 308
На 31 декабря 2020 г.	Менее 12 месяцев	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	6 019	–	–	6 019
Процентные займы полученные	–	2 461 058	–	2 461 058
Выпущенные долговые ценные бумаги	4 390 315	6 554 940	–	10 945 255
Итого	4 396 334	9 015 998	–	13 412 332

(в тысячах российских рублей)

11. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)**Риск ликвидности (продолжение)***Изменения обязательств, возникающие в результате финансовой деятельности*

Ниже Компания раскрывает информацию по изменению обязательств, возникающему в результате финансовой деятельности, включая как денежные, так и не денежные изменения. Обязательства, возникающие в результате финансовой деятельности, являются обязательствами, по которым потоки денежных средств классифицируются в отчете о движении денежных средств как потоки денежных средств от финансовой деятельности.

	1 января 2021 г.	Денежные потоки (отток)	Денежные потоки от выплаты процентов	Рекласси- фикация по срокам погашения	Прочее	30 июня 2021 г.
Долгосрочные обязательства						
Выпущенные долговые ценные бумаги	5 983 876	-	-	(2 374 543)	393 848	4 003 181
Кредиты и займы полученные	1 852 112	(500 000)	-	-	183 089	1 535 201
Краткосрочные обязательства						
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 725 050	(2 956 357)	(572 719)	2 374 543	148 066	2 718 583
	1 января 2020 г.	Денежные потоки (отток)	Денежные потоки от выплаты процентов	Рекласси- фикация по срокам погашения	Прочее	30 июня 2020 г.
Долгосрочные обязательства						
Выпущенные долговые ценные бумаги	9 437 328	-	-	(3 824 585)	366 092	5 978 835
Кредиты и займы полученные	843 331	-	-	-	39 297	882 628
Краткосрочные обязательства						
Выпущенные долговые ценные бумаги	7 456 206	-	(1 011 613)	3 824 585	653 288	10 922 466

В раздел «Прочее» входят суммы начисленных, но не выплаченных процентных расходов на конец каждого отчетного периода, а также эффект от дисконтирования займов.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения таких рыночных параметров, как процентные ставки и котировки ценных бумаг, окажут влияние на прибыль Компании или на стоимость удерживаемых ею финансовых инструментов. Целью процесса управления рыночным риском является управление потенциальными рыночными рисками и осуществление контроля над ними с одновременной оптимизацией доходности, скорректированной с учетом риска.

Риск изменения процентных ставок

Компания привлекает заемные средства у связанных сторон и несвязанных банков. По облигациям Компании условиями договора предусмотрено изменение процентной ставки в результате добровольной или плановой оферты. Вследствие продолжающегося мирового кризиса ликвидности Компания имеет ограниченные возможности для влияния на размер процентной ставки при проведении переговоров.

Валютный риск

В 2021 и 2020 годах у Компании отсутствовали активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

(в тысячах российских рублей)

11. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)**Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

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

	На 30 июня 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Активы				
Процентные займы выданные	10 230 277	10 581 535	13 065 303	13 695 580
Итого активы	10 230 277	10 581 535	13 065 303	13 695 580
Обязательства				
Кредиты и займы полученные	1 535 201	1 564 745	1 852 112	1 926 000
Выпущенные долговые ценные бумаги	6 721 764	6 880 008	9 708 926	10 002 094
Итого обязательства	8 256 965	8 444 753	11 561 038	11 928 094

Справедливая стоимость активов и обязательств была рассчитана на основании приведенной стоимости будущих денежных потоков по основной сумме долга и процентам, дисконтированных с применением рыночных процентных ставок на отчетные даты.

По состоянию на 30 июня 2021 г. для активов и обязательств со сроком погашения менее 12 месяцев ставка дисконтирования для определения справедливой стоимости составила 9,37% годовых, от года до трех лет ставка дисконтирования составила 9,5% годовых, более трех лет – 9,5% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. для активов и обязательств со сроком погашения менее 12 месяцев ставка дисконтирования для определения справедливой стоимости составила 9,13% годовых, от года до трех лет ставка дисконтирования составила 9,27% годовых, более трех лет – 10,37% годовых.

Иерархия источников справедливой стоимости

Компания использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- ▶ Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).
- ▶ Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке либо непосредственно, либо опосредованно.
- ▶ Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

В таблице ниже представлена иерархия источников оценок справедливой стоимости активов и обязательств Компании.

	Дата оценки	Итого	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активных рынках (Уровень 1)	Существенные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Существенные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки	30 июня 2021 г.	64	–	–	64
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Процентные займы выданные (Примечания 6)	30 июня 2021 г.	10 581 535	–	–	10 581 535
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Процентные займы полученные (Примечания 7)	30 июня 2021 г.	1 564 745	–	–	1 564 745
Выпущенные долговые ценные бумаги (Примечания 8)	30 июня 2021 г.	6 880 008	–	6 880 008	–

(в тысячах российских рублей)

11. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)**Иерархия источников справедливой стоимости (продолжение)**

	Дата оценки	Итого	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активных рынках (Уровень 1)	Существен- ные наблю- даемые исходные данные (Уровень 2)	Существен- ные ненаблю- даемые исходные данные (Уровень 3)
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки	31 декабря 2020 г.	64	-	-	64
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Процентные займы выданные (Примечание 6)	31 декабря 2020 г.	13 695 580	-	-	13 695 580
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Процентные займы полученные (Примечание 7)	31 декабря 2020 г.	1 926 000	-	-	1 926 000
Выпущенные долговые ценные бумаги (Примечание 8)	31 декабря 2020 г.	10 002 094	-	10 002 094	-

За отчетный период переводы между Уровнем 2 и Уровнем 3 иерархии источников справедливой стоимости не осуществлялись.

12. Управление капиталом

Для целей управления капиталом, капитал включает в себя доли участника в уставном капитале, добавочный капитал, нераспределенную прибыль и прочие фонды.

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Компании. Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. Для того, чтобы скорректировать структуру капитала, Компания может скорректировать распределение прибыли или увеличивать уставный капитал и прочие фонды.

Компания осуществляет контроль капитала на основе показателя величины чистых активов. Чистые активы определяются как разница между общими активами и признанными обязательствами в отчете о финансовом положении Компании. Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., не изменились.

13. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски**Условия ведения деятельности**

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

2020-2021 годы ознаменовались значительными негативными изменениями на мировом рынке, вызванными вспышкой пандемии коронавируса COVID-19. Наряду с другими факторами, включая снижение цен на нефть, это привело к повышению волатильности фондового рынка РФ, а также к снижению курса российского рубля. Негативное влияние на российскую экономику также оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами, что имеет следствием ограниченную доступность капитала, а также некоторую неопределенность в отношении дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Компании. Руководство Группы предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

(в тысячах российских рублей)

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

Юридические вопросы

Компания не участвует в судебных разбирательствах. Резервы под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Компании, по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. не начислялись.

Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании положений законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

Страхование

Компания не имеет страхового покрытия по ответственности в результате ошибок или упущений. В настоящее время страхование гражданской ответственности в России не имеет широкого распространения.

Заложенные активы

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. заложенных активов не имелось.

14. События после отчетной даты

В июле 2021 года Компания выплатила денежные средства в сумме 330 000 тыс. рублей единственному участнику в соответствии с решением единственного участника от 17 июня 2021 г. о возврате вклада в имущество, внесенного ранее и отраженного в добавочном капитале Компании по состоянию на 30 июня 2021 г.

В августе 2021 года Компания выплатила купонный доход по облигациям выпуска БО-09 и БО-11 в сумме 209 440 тыс. рублей.

В июле-августе 2021 года Компания получила от связанных сторон 498 000 тыс. рублей в счет погашения ранее выданных займов, 279 471 тыс. рублей в счет погашения процентов по выданным займам.

В июле-августе 2021 года Компания выплатила связанным сторонам 206 008 тыс. рублей в счет погашения ранее полученных займов, 30 216 тыс. рублей в счет погашения процентов по займам полученным.