

**ООО «ЕвразХолдинг Финанс»**

Неаудированная промежуточная  
сокращенная финансовая отчетность

*За шесть месяцев по 30 июня 2016 года*

# ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

## Неаудированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

---

Содержание	Стр.
Неаудированный промежуточный отчет об операциях и совокупном доходе	
Неаудированный промежуточный отчет о финансовом положении	
Неаудированный промежуточный отчет о движении денежных средств	
Неаудированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	
Примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Информация о предприятии	
2. Существенные положения учётной политики	
3. Налог на прибыль	
4. Денежные средства и их эквиваленты	
5. Раскрытие информации о связанных сторонах	
6. Капитал	
7. Займы и кредиты	
8. Справедливая стоимость финансовых инструментов	
9. События после отчётной даты	

ООО «ЕвразХолдинг Финанс»  
 Неаудированный промежуточный  
 отчёт об операциях и совокупном доходе  
 (в тысячах рублей)

	6 месяцев по 30 июня	
	2016	2015
<b>Доходы/(расходы)</b>		
Доходы по процентам	2,762,262	2,599,660
Расходы по процентам	(2,025,613)	(1,660,196)
Общехозяйственные и административные расходы	(6,707)	(5,209)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	(782,627)	(1,018)
Прочие операционные расходы	(515)	-
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	<b>(53,200)</b>	933,237
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	3 703	(186,530)
<b>Чистая прибыль/(убыток)</b>	<b>(52,497)</b>	746,707
<b>Прочий совокупный доход/(расход):</b>		
Прочий совокупный доход/(расход), за вычетом налога на прибыль	-	-
<b>Общий совокупный доход/(расход), за вычетом налога на прибыль</b>	<b>(52,497)</b>	746,707

Генеральный директор  / Ким Д.Е./

ООО «ЕвразХолдинг Финанс»  
 Неаудированный промежуточный  
 отчет о финансовом положении  
 (в тысячах рублей)

	Прим.	30 июня 2016	31 декабря 2015
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Займы, предоставленные связанным сторонам	5	43,925,126	30,550,614
Отложенные налоговые активы		237,148	–
		<u>44,162,274</u>	<u>30,550,614</u>
<b>Оборотные активы</b>			
Займы, предоставленные связанным сторонам	5	2,318,581	17,096,785
Дебиторская задолженность от связанных сторон	5	–	130
Дебиторская задолженность		4,848	2,680
Авансы выданные		19	173
Налог на прибыль к возмещению		95,023	47
Денежные средства и их эквиваленты	4	119,756	229,687
		<u>2,538,227</u>	<u>17,329,502</u>
<b>Итого активы</b>		<u><b>46,700,501</b></u>	<u><b>47,880,116</b></u>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал владельцев материнского предприятия</b>			
Уставный капитал	6	16,700,000	16,700,000
Накопленная прибыль/(убыток)		(995,628)	563,263
		<u>15,704,372</u>	<u>17,263,263</u>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	7	29,956,594	14,959,409
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		–	9,403
		<u>29,956,594</u>	<u>14,968,812</u>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	7	486,903	12,127,053
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5	29,594	906
Кредиторская задолженность		25	388
Налог на прибыль к уплате		13	65,344
Дивиденды к уплате		523,000	272,400
Прочие краткосрочные обязательства перед связанными сторонами	5	–	3,181,950
		<u>1,039,535</u>	<u>15,648,041</u>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<u><b>46,700,501</b></u>	<u><b>47,880,116</b></u>

Генеральный директор  / Ким Д. Е./

**Неаудированный промежуточный**

*Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.*

**ООО «ЕвразХолдинг Финанс»**  
**отчёт о движении денежных средств**

(в тысячах рублей)

	Прим.	6 месяцев по 30 июня	
		2016	2015
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>			
Чистая прибыль/(убыток)		(52,497)	746,707
Корректировки для приведения чистой прибыли/(убытка) к чистому поступлению/(использованию) денежных средств по операционной деятельности:			
(Экономия)/расход по отложенному налогу на прибыль	3	(703)	2,092
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто		782,627	1,018
Доходы по процентам		(2,762,262)	(2,599,660)
Расходы по процентам		2,025,613	1,660,196
Прочая операционная деятельность		-	1,116
		<u>(7,222)</u>	<u>(188,531)</u>
Изменения в оборотном капитале:			
Дебиторская задолженность		(2,168)	(59)
Авансы выданные		154	(52)
Дебиторская/кредиторская задолженность связанных сторон		994	(30,421)
Налоги к возмещению		(94,976)	15,828
Прочая кредиторская задолженность		(365)	14
Налоги к уплате		(65,329)	7,997
<b>Чистое использование денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>(168,912)</b>	<b>(195,224)</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Предоставление займов связанным сторонам	5	(26,923,141)	(14,952,006)
Поступления от погашения займов связанными сторонами, включая проценты	5	29,068,544	21,934,497
Краткосрочные депозиты, включая проценты		11,525	1,563
<b>Чистое поступление денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>2,156,928</b>	<b>6,984,054</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления по кредитам и займам		14,991,105	-
Погашение кредитов и займов, включая проценты		(13,520,979)	(5,430,107)
Платежи по облигациям связанным сторонам	5	(3,292,830)	(205,882)
Дивиденды уплаченные		(272,400)	(1,204,000)
<b>Чистое использование денежных средств по финансовой деятельности</b>		<b>(2,095,104)</b>	<b>(6,839,989)</b>
Эффект курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		(2,843)	(1,018)
<b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(109,931)</b>	<b>(52,177)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		229,687	96,708
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>4</b>	<b>119,756</b>	<b>44,531</b>
<b>Дополнительная информация о движении денежных средств</b>			
Движение денежных средств за отчетный период:			
Проценты выплаченные		(1,605,444)	(1,750,450)
Проценты полученные		2,282,375	1,563
Налог на прибыль уплаченный		(160,340)	(160,744)
Налог на прибыль, уплаченный в рамках КГН на ОАО ЕВРАЗ НТМК		-	(30,267)

Генеральный директор  / Ким Д.Е./

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**ООО «ЕвразХолдинг Финанс»**  
**Неаудированный промежуточный отчёт об изменениях в капитале**  
*(в тысячах рублей)*

	Уставный капитал	Накопленная прибыль	Итого
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>	<b>16,700,000</b>	<b>1,179,993</b>	<b>17,879,993</b>
Чистая прибыль		746,707	746,707
Прочий совокупный доход/(расход)	-	-	-
Общий совокупный доход за период	-	746,707	746,707
Дивиденды, объявленные собственникам	-	(1,204,000)	(1,204,000)
<b>На 30 июня 2015 г.</b>	<b>16,700,000</b>	<b>722,700</b>	<b>17,422,700</b>
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>	<b>16,700,000</b>	<b>563,263</b>	<b>17,263,263</b>
Чистый убыток		(52,497)	(52,497)
Прочий совокупный доход/(расход)	-	-	-
Общий совокупный расход за период	-	(52,497)	(52,497)
Распределение компаниям под общим контролем		(1,229,242)	(1,229,242)
Распределение компаниям под общим контролем - эффект по налогу на прибыль	-	245,848	245,848
Дивиденды, объявленные собственникам	-	(523,000)	(523,000)
<b>На 30 июня 2016 г.</b>	<b>16,700,000</b>	<b>(995,628)</b>	<b>15,704,372</b>

Генеральный директор  / Ким Д.Е./



# ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

## Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

### 1. Информация о предприятии

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску в соответствии с решением генерального директора ООО «ЕвразХолдинг Финанс» от 26 августа 2016 года.

Общество «ЕвразХолдинг Финанс» (далее по тексту – Общество) является обществом с ограниченной ответственностью («ООО»), зарегистрированным в соответствии с законодательством России. Общество начало деятельность в 2009 году. Юридический адрес Общества: Россия, г. Москва, ул. Беловежская, д.4.

Собственником Общества является компания ООО «Сибметинвест» (Россия) (далее по тексту – «Сибметинвест»), доля которого составляет 100%. Сибметинвест косвенно является дочерней компанией EVRAZ plc (Великобритания). EVRAZ plc вместе со своими дочерними компаниями («Группа») занимается производством и реализацией стали и металлопродукции, добычей угля и железной руды.

Lanebrook Limited (Кипр) является конечной контролирующей стороной Общества.

Основными видами деятельности общества являются привлечение финансирования на рынке ценных бумаг и выдача процентных займов юридическим лицам, являющимся связанными сторонами Общества. Общество действует в одном операционном сегменте.

Дочерние общества отсутствуют.

### 2. Существенные положения учётной политики

#### *Принципы подготовки отчётности*

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») для обеспечения исполнения требований Федерального закона от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». Валютой представления настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности является российский рубль, и все суммы округлены до тысяч рублей.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за первое полугодие 2016 г. была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В связи с этим промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации и раскрытий, требуемых при подготовке полной версии финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью Общества за 2015 г, закончившийся 31 декабря.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, отмеченных ниже. Такими исключениями являются (список не исчерпывающий): инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаемые по справедливой стоимости; и займы, выданные по ставке ниже рыночной, учитываемые по дисконтированной стоимости.

## ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

### Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

#### 2. Существенные положения учётной политики (продолжение)

##### **Непрерывность деятельности**

Настоящая промежуточная сокращённая финансовая отчётность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в нормальном процессе деятельности предприятия.

##### **Изменения в учетной политике**

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Общество следовало той же учетной политике и тем же методам расчетов, которые были применены в полном комплекте финансовой отчетности за 2015 год, закончившийся 31 декабря, за исключением применения новых/пересмотренных стандартов МСФО и их интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2016 года.

*Новые/пересмотренные стандарты и интерпретации, принятые в 2016 году:*

➤ *Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива по раскрытию информации»*

Поправки к МСФО (IAS) 1 разъясняют существующие требования МСФО (IAS) 1:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчете о финансовом положении и отчетах о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- отдельные статьи в отчетах о прибыли или убытке, прочем совокупном доходе и в отчете о финансовом положении могут быть дезагрегированы;
- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчетности;
- доля прочего совокупного дохода ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии переведены в состав прибыли или убытка.

➤ *Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретений долей участия»*

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» для учета объединений бизнесов. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же конечной контролирующей стороны.

Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты, при этом допускается досрочное применение.



## ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

### Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

#### 2. Существенные положения учётной политики (продолжение)

##### Изменения в учетной политике (продолжение)

- *Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»*

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов.

- *Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41*

Поправки вносят изменения в требования к учету биологических активов, соответствующих определению плодовых культур. Согласно поправкам биологические активы, соответствующие определению плодовых культур, более не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Вместо этого к ним применяется МСФО (IAS) 16. После первоначального признания плодовые культуры будут оцениваться согласно МСФО (IAS) 16 по накопленным фактическим затратам (до созревания) и с использованием модели учета по фактическим затратам либо модели учета по переоцененной стоимости (после созревания). Поправки также подтверждают, что продукция плодовых культур по-прежнему остается в сфере применения МСФО (IAS) 41 и должна оцениваться по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. В отношении государственных субсидий, относящихся к плодовым культурам, будет применяться МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Поправки применяются ретроспективно в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты, при этом допускается досрочное применение.

- *Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод участия в капитале в отдельной финансовой отчетности»*

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации в отдельной финансовой отчетности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, должны будут применять это изменение ретроспективно.

- *Ежегодные усовершенствования МСФО: цикл поправок за 2012–2014 годы*

Документ включает в себя следующие поправки, относящиеся к МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

Общество не применяло досрочно любой другой стандарт, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной  
финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

**3. Налог на прибыль**

Основными компонентами расхода по налогу на прибыль являются:

Тыс. руб.	6 месяцев по 30 июня	
	2016	2015
Текущий налог на прибыль	-	(184,438)
Экономия/(расход) по отложенному налогу на прибыль, связанный с возникновением временных разниц	703	(2,092)
Экономия/(расход) по налогу на прибыль, отраженный в отчете об операциях	703	(186,530)

**4. Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты были деноминированы в следующих валютах:

Тыс.руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Российские рубли	6,353	7,492
Доллары США	113,403	222,195
	119,756	229,687

Денежные средства и их эквиваленты преимущественно состоят из денежных средств на счетах в банках.

**5. Раскрытие информации о связанных сторонах**

Для Общества связанными сторонами считаются предприятия, находящиеся под контролем или значительным влиянием конечной материнской компании Общества, ее акционеров и ключевого управленческого персонала. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

На 30 июня 2016 года отсутствует дебиторская задолженность связанных сторон, на 31 декабря 2015 года имела дебиторская задолженность ОАО «ЕВРАЗ НТМК» в сумме 130 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами включала в себя следующее:

Тыс.руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Evraz Group S.A.	28,738	-
ЕвразХолдинг	669	669
ОУС	179	229
ЕвразСервис	8	8
	29,594	906

Продажи продукции и оказание услуг связанным сторонам за 6 месяцев по 30 июня 2016 и 2015 годах, соответственно, у Общества отсутствовали.

ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной  
финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

**5. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)**

Приобретения у связанных сторон за шесть месяцев по 30 июня, включали в себя следующее:

Тыс.руб.	2016	2015
ОУС	1,011	1,167
ЕвразХолдинг	1,133	1,066
ЕвразСервис	40	39
	<b>2,184</b>	<b>2,272</b>

*Займы, выданные связанным сторонам*

Движение по займам, выданным связанным сторонам, за 6 месяцев по 30 июня 2016 года было следующим:

	% ставка	Дата погашения	Баланс на 31.12.2015	Займы выданные связанным сторонам	Процентный доход	Корректировка по справедливой стоимости	Курсовая разница	Поступления от погашения займов	Баланс на 30.06.2016
EVRAZ plc	6.31% 8.42-	18/03/21	-	13,629,267	193,206	-	(779,784)	-	13,042,689
Evrax Group S.A.	13.25%	31/05/16	41,277,142	621,303	2,151,129	-	-	(19,013,945)	25,035,629
Компании под общем контролем	0.01- 15.50%	2016-2021	6,030,463	12,626,650	405,497	(1,229,242)	-	(10,054,599)	7,778,769
Ассоциированные компании Evrax plc	0.50%	25/12/16	339,794	45,921	905	-	-	-	386,620
<b>ИТОГО</b>			<b>47,647,399</b>	<b>26,923,141</b>	<b>2,750,737</b>	<b>(1,229,242)</b>	<b>(779,784)</b>	<b>(29,068,544)</b>	<b>46,243,707</b>

Компании под общим контролем включают в себя ЕВРАЗ Южный Стан, Евразруда, ЕвразЭК, Шахта Курейнская, Евраз Металл Инпром, ЕВРАЗ НТМК, Индустриальная Восточно-Европейская компания, которые являются дочерними предприятиями Evrax Group S.A./ EVRAZ plc.

Распределения компаниям под общим контролем, отраженные в отчете об изменениях в капитале за 6 месяцев по 30 июня 2016 года, представляют собой эффект дисконтирования дебиторской задолженности по займам, предоставленным компаниям Евразруда, Евраз Металл Инпром и Индустриальная Восточно-Европейская компания на общую сумму 4,889,000 тысяч рублей под 0.01% годовых. Данные займы были учтены по амортизированной стоимости, рассчитанной как приведенная стоимость будущих денежных потоков, при этом ставки дисконтирования определялись как рыночные ставки по займам с аналогичными условиями.

*Операции по облигациям со связанными сторонами*

В сентябре и октябре 2015 года Сибметинвест приобрело на рынке ценных бумаг часть облигаций Общества номинальной стоимостью 3,160,491 тысяч рублей. Реализованные облигации Общества относятся к Сериям 05 и 07, ставка процента по ним - 8.40% годовых. На 31 декабря 2015 года сумма задолженности в размере 3,181,950 тысяч рублей, относящаяся к данным обязательствам по облигациям, была отражена по строке «Прочие краткосрочные обязательства перед связанными сторонами» отчета о финансовом положении.

В июне 2016 года сумма задолженности по данным облигациям была полностью погашена. Общество начислило купонный доход к уплате по данным облигациям в сумме 110,880 тыс. рублей. Общество заплатило купонный доход Сибметинвест в сумме 132,339 тысяч рублей.

## ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

### Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

#### 6. Капитал

##### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества на 30.06.2016 равен 16,700,000 тысяч рублей. Доля ООО «СИБМЕТИНВЕСТ» составляет 100%.

##### *Дивиденды*

29 апреля 2016 года единственным участником Общества было принято решение распределить часть накопленной прибыли Общества по результатам 2015 года в сумме 523,000 тысяч рублей. В августе 2016 года дивиденды были полностью выплачены.

#### 7. Займы и кредиты

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года займы и кредиты включали в себя следующее:

<i>Тыс.руб.</i>	<b>30 июня 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Облигации с процентной ставкой 8.40% к погашению в 2016 году	–	12,047,866
Облигации с процентной ставкой 12.95% к погашению в 2019 году	15,000,000	15,000,000
Облигации с процентной ставкой 12.60% к погашению в 2021 году	15,000,000	–
Несамортизированные затраты по привлечению заемных средств	(43,406)	(47,076)
Проценты к уплате	486,903	85,672
	<b>30,443,497</b>	<b>27,086,462</b>

##### *Выпуск облигаций*

29 марта 2016 года Обществом размещены облигации серии 001P-01R общей номинальной стоимостью 15,000,000 тысяч рублей со сроком погашения 23 марта 2021 года. Процентная ставка по облигациям установлена в размере 12.60% годовых.

##### *Погашение облигаций*

В мае и июне 2016 года Общество полностью погасило облигации с процентной ставкой 8.40% годовых. Общество не получило ни прибыли, ни убытка по данной операции.

## ООО «ЕвразХолдинг Финанс»

### Избранные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

За шесть месяцев по 30 июня 2016 года

#### 8. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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

Балансовая стоимость финансовых инструментов, представленных денежными средствами, краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностью, краткосрочными займами выданными, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

У Общества отсутствуют финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости.

Нижеследующая таблица представляет финансовые инструменты, балансовая стоимость которых отличается от справедливой стоимости.

Тыс.руб.

	30 июня 2016		31 декабря 2015	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Облигации с процентной ставкой 8.40% к погашению в 2016 году	-	-	12,127,053	11,941,475
Облигации с процентной ставкой 12.95% к погашению в 2019 году	14,970,355	15,387,821	14,959,409	15,194,321
Облигации с процентной ставкой 12.60% к погашению в 2021 году	15,473,142	15,871,582	-	-
Прочие обязательства перед связанными сторонами	-	-	3,181,950	3,132,963
	<u>30,443,497</u>	<u>31,259,403</u>	<u>30,268,412</u>	<u>30,268,759</u>

Справедливая стоимость облигаций была определена на основании рыночных котировок (Уровень 1).

#### 9. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты.