Утвержден « 29 » апреля 2020 г.	Зарегистрирован « 0 № МЮН 2020 20 г.
	регистрационный номер
Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)	— — — — — — — — — — — — — — — — — — —
3amecmument or	Банк России
Решение № 2 <i>корпоративных о</i>	ректора (наименование регистрирующего органа)
от « 29 » апреля 20 20 г.	(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)  Печать регистрирующего органа
ПРОСПЕКТ ЦІ	ЕННЫХ БУМАГ
Общество с ограничен «Специализированное финансовое	нной ответственностью с общество «Социального развития»
Облигации с залог	овым обеспечением
централизованным учетом прав клас номинальной стоимостью 1000 рублей размещаемые по открытой подписке. бездокументарные облигации с залоговым централизованным учетом прав клас	обеспечением денежными требованиями с са «А» неконвертируемые процентные каждая со сроком погашения 08.01.2027, обеспечением денежными требованиями с са «Б» неконвертируемые процентные каждая со сроком погашения 08.01.2027,
раскрытию в соответствии с законодател	цем проспекте ценных бумаг, подлежит выством Российской Федерации о ценных агах.
	Е ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ ГРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО
Генеральный директор АКРА Риск-Менеджмент (общество с ограниченной ответственностью) - управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа ООО «СФО «Социального развития» на основании решения единственного учредителя ООО «СФО «Социального развития» (решение № 1 от 24.12.2019) и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019	Департамент корпоративных отношений ГРИЛОЖЕНИЕ  К Бх. № 205736  ОТ 06 2020  А.Ю. Королев  (подпись) (И.О. Фамилия)
- Colores Colores	M.II.

Оглавление ВВЕДЕНИЕ	9
РАЗДЕЛ І. СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ), ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСА ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ	
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	14
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	14
1.3. Сведения об оценщике эмитента	17
1.4. Сведения о консультантах эмитента	17
1.5. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	17
РАЗДЕЛ II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕО СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА	
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	19
2.2. Рыночная капитализация эмитента	19
2.3. Обязательства эмитента	19
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	19
2.3.2. Кредитная история эмитента	21
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	22
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	22
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в резразмещения эмиссионных ценных бумаг	
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных	·
2.5.1. Отраслевые риски	
2.5.2. Страновые и региональные риски	26
2.5.3. Финансовые риски	28
2.5.4. Правовые риски	29
2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	30
2.5.6. Стратегический риск	31
2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	32
2.5.8. Банковские риски.	32
РАЗДЕЛ III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ	33
3.1. История создания и развитие эмитента	33
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	33

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	33
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	33
3.1.4. Контактная информация	34
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	34
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	34
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	34
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента	34
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	34
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	34
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	34
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг	
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью кото является добыча полезных ископаемых	-
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью кото является оказание услуг связи	-
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	36
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах ассоциациях	
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	36
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	
3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	3£
РАЗДЕЛ IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОС ЭМИТЕНТА	
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	37
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	37
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	37
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	37
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	37
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	37

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследования	й37
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	
4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	
4.7. Конкуренты эмитента	
	39
РАЗДЕЛ V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРО. ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА	
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	40
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	41
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов и каждому органу управления эмитента	
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово- хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	44
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово- хозяйственной деятельностью эмитента	45
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по орга контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	46
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	46
РАЗДЕЛ VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И С СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	47
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентам его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не мене чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента	ee
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции").	
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	48

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участнико	
эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного	
не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении кото заинтересованность	•
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	48
РАЗДЕЛ VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ Э	МИТЕНТА И
ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ	50
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	50
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитен	та50
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	50
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	50
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую сос экспорт в общем объеме продаж	
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного	имущества
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, ес	
участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственно	
эмитента	50
РАЗДЕЛ VIII. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ II	1
БУМАГАХ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЪЕМЕ, О СРОКЕ, ОБ УСЛОВИЯХ И О	
РАЗМЕЩЕНИЯ	
VIII-1) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «А»	51
8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг	51
8.2. Форма ценных бумаг	51
8.3. Указание на обязательное централизованное хранение	51
8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополвыпуска)	
8.5. Количество ценных бумаг выпуска	52
8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенны	
8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска	•
8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополн	
выпуска)	
8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигация	
8.9.1. Форма погашения облигаций	
8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций	

8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигаци	и56
8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям	57
8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций	58
8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям	64
8.10. Сведения о приобретении облигаций	65
8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительн	
8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям вып (дополнительного выпуска)	·
8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обяза по облигациям	
8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям	70
8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечны покрытием	
8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями	
8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций	85
8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиг	
8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	88
8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	88
8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	89
8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается разм	
и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	
8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах	
VIII-2) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «Б»	
8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг	
8.2. Форма ценных бумаг	
8.3. Указание на обязательное централизованное хранение	
8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнителы выпуска)	
8.5. Количество ценных бумаг выпуска	91
8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее	92

8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска	92
8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)	
8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям	93
8.9.1. Форма погашения облигаций	94
8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций	94
8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации	96
8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям	97
8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций	98
8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям	104
8.10. Сведения о приобретении облигаций	105
8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	
8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпус	
(дополнительного выпуска)	109
8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязател по облигациям	
8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям	110
8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	115
8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями	115
8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций	
8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций	
повышенным риском	128
8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	128
8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	128
8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	129
8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размец	цение
и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	
8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах	130
АЗДЕЛ ІХ. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О	40.
АЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ	131

9.1. Дополнительные сведения об эмитенте	131
9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	131
9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	131
9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) в органа управления эмитента	
9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент влад	
менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем п процентами обыкновенных акций	
9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	132
9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	133
9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исклю акций эмитента	
9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспеч	
облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предостан облигациям эмитента с обеспечением	
9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссион ценные бумаги эмитента	
9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорт	
экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, пр других платежей нерезидентам	
9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивиден	
якциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	
9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акци	ЯМ
эмитента	134
9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям	
9.8. Иные сведения	
ПРИЛОЖЕНИЕ 1	
при пожение 2	150

#### **ВВЕЛЕНИЕ**

Термины, значение которых не определено в Проспекте, применяются в значении, установленном в Решении о выпуске облигаций класса «Б».

Информация, содержащаяся в проспекте ценных бумаг и позволяющая составить общее представление об эмитенте:

#### а) основные сведения об эмитенте:

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» является специализированным финансовым обществом и обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьей 15.1 и 15.2 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" и уставом Эмитента.

Настоящий Проспект ценных бумаг подготовлен в отношении 2 выпусков ценных бумаг, государственная регистрация которых осуществляется одновременно.

**Полное фирменное наименование на русском языке**: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «СФО «Социального развития»

Полное фирменное наименование на английском языке: «Special purpose entity «Social Development» Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: «SPE Social Development» LLC

ИНН: 9705140370

ОГРН: 1197746755030

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Дата государственной регистрации: 27.12.2019

**Цели создания эмитента**: Согласно п. 2.1 устава Эмитента, Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

#### Основные виды хозяйственной деятельности эмитента:

Основным видом деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 64.99).

Дополнительным видом деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, является «Деятельность эмиссионная» (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 66.12.3).

Иная информация, позволяющая составить общее представление об Эмитенте, содержится в разделе III Проспекта ценных бумаг.

б) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (информация, позволяющая составить общее представление об эмиссионных ценных бумагах эмитента):

### б-1) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «А»

Для целей настоящего подпункта «6-1» термин «Облигации» означает Облигации класса «A», а термин «Решение о выпуске облигаций» означает Решение о выпуске облигаций класса «A».

Вид, категория (тип), серия (для облигаций) и иные идентификационные признаки ценных

#### бумаг:

бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «А» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента.

Обязательства по Облигациям класса «А» исполняются преимущественно перед обязательствами Эмитента по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

### Количество размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с решением о размещении Облигаций сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций составляет 3 216 086 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций: 3 216 086 шт. Количество размещаемых Облигаций определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

# Номинальная стоимость (в случае если наличие номинальной стоимости предусмотрено законодательством Российской Федерации):

Номинальная стоимость каждой Облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей.

# Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения). Цена размещения или порядок ее определения

Облигации размещаются по открытой подписке. Максимальное количество размещаемых Облигаций: 3 216 086 шт. Условия и порядок размещения Облигаций содержатся в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

#### Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям класса «А» обеспечено залогом Залогового обеспечения. Данные сведения более подробно приведены в разделе VIII Проспекта ценных бумаг.

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): не применимо.

#### б-2) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «Б»

Для целей настоящего подпункта «б-2» термин «Облигации» означает Облигации класса «Б», а термин «Решение о выпуске облигаций» означает Решение о выпуске облигаций класса «Б».

# Вид, категория (тип), серия (для облигаций) и иные идентификационные признаки ценных бумаг:

бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «Б» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента.

Обязательства по Облигациям класса «Б» исполняются после исполнения обязательств по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «А», но преимущественно перед обязательствами Эмитента по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «М».

### Количество размещаемых ценных бумаг:

В соответствии с решением о размещении Облигаций сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций составляет 1 798 530 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций: 1 798 530 шт. Количество размещаемых Облигаций определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий

условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

# Номинальная стоимость (в случае если наличие номинальной стоимости предусмотрено законодательством Российской Федерации):

Номинальная стоимость каждой Облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей.

# Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения). Цена размещения или порядок ее определения

Облигации размещаются по открытой подписке. Максимальное количество размещаемых Облигаций: 1 798 530 шт. Условия и порядок размещения Облигаций содержатся в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

### Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям класса «Б» обеспечено залогом Залогового обеспечения. Данные сведения более подробно приведены в разделе VIII Проспекта ценных бумаг.

Условия конвертации (для конвертируемых ценных бумаг): не применимо.

в) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии (после государственной регистрации отчета (представления уведомления) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг):

не применимо, поскольку настоящий Проспект ценных бумаг регистрируется в отношении размещаемых облигаций, сведения о которых приводятся во Введении и разделе VIII Проспекта. Облигации на дату утверждения Проспекта ценных бумаг не размещены.

# г) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Средства, привлеченные в результате эмиссии Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М» в размере номинальной стоимости размещенных ценных бумаг, Эмитент планирует направить на исполнение обязательств Эмитента по договорам уступки, на основании которых к Эмитенту переходят Актив 1 и Актив 2.

Денежные средства от размещения облигаций в размере номинальной стоимости облигаций направляются ООО «БКС Консалтинг» (ОГРН 1025403194827) в качестве оплаты покупной цены по договору уступки, на основании которого к Эмитенту переходит Актив 1, и в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» в качестве оплаты покупной цены договору уступки, на основании которого к Эмитенту переходит Актив 2.

### д) иная информация:

Денежные средства от размещения облигаций направляются на рефинансирование проекта, соответствующего принципам или стандартам (руководствам, показателям) в области «социального» финансирования - Принципам социальных облигаций (Social Bonds Principles, SBP) Международной ассоциации рынков капитала (International Capital Market Association, ICMA).

Лицо, осуществившее независимую внешнюю оценку о соответствии проекта Принципам социальных облигаций (SBP) Международной ассоциации рынков капитала (ICMA): Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА" 109240, г. Москва, Николоямская ул., д. 13, стр. 2, телефон +7 (495) 225-3444.

АО "Эксперт РА" включено в перечень лиц, независимая внешняя оценка которых принимается для включения облигаций в сегменты сектора устойчивого развития.

Непредоставление и неподтверждение статуса «социального» финансирования не является основанием для заявления владельцами Облигаций требований о досрочном погашении Облигаций.

Краткое описание проекта, на рефинансирование которого направляются денежные средства от размещения облигаций в размере номинальной стоимости облигаций.

В рамках Соглашения о государственно-частном партнерстве по проектированию, созданию и техническому обслуживанию объектов дошкольного, общего и дополнительного образования и культуры в городском округе «город Якутск» Республики Саха (Якутия) от 29 декабря 2015 года, с целью обеспечения доступности населению услуг в сфере дошкольного, общего, дополнительного образования и культуры в городском округе «город Якутск», Частным партнёром были построены 12 объектов социальной инфраструктуры в виде 5 школ (включая 1 национальную и 1 школу искусств), 5 детских садов, центр детского творчества — библиотека и центр культуры и современного искусства. Все объекты Соглашения о ГЧП введены в эксплуатацию и обслуживаются Частным Партнёром.

# Информация, позволяющая составить общее представление об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением его эмиссионных ценных бумаг:

Инвестиции в Облигации связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска.

Принимая решение о приобретении Облигаций, инвесторы должны учитывать риск неспособности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

По мнению Эмитента, к основному риску, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям, относится следующий риск.

Актив 1 обеспечен в том числе залогом прав из Соглашения о ГЧП. Предполагается, что денежные средства, полученные Частным партнером от Публичного партнера в рамках исполнения Публичным партнером своих обязательств по Соглашению о ГЧП, будут зачисляться Публичным партнером за залоговый счет Частного партнера (залогодержатель — Эмитент), с которого в дальнейшем указанные средства будут переводиться на Залоговый счет в качестве исполнения Частным партнером обязательств по Активу 1 и Активу 2<sup>1</sup>. Неисполнение какой-либо из сторон обязательств по Соглашению о ГЧП, в результате чего денежные средства не будут зачислены Публичным партнером за залоговый счет Частного партнера, может привести к неисполнению Частным партнером обязательств по Активу 1 и/или Активу 2, что, в свою очередь, вызовет значительное ухудшение финансового состояния Эмитента (ухудшение кредитоспособности и платежеспособности) и, как следствие, повлечет неспособность выполнять обязательства по ценным бумагам перед инвесторами. Факторы, снижающие данный риск, приведены в п.2.5.1

Потенциальным приобретателям Облигаций рекомендуется обратить особое внимание на приведенную в Проспекте ценных бумаг информацию о рисках, связанных с приобретением Облигаций. Риски, описанные в Проспекте ценных бумаг, тем не менее, не могут отразить все существенные аспекты, связанные с приобретением Облигаций, и перечень рисков, приведенный в настоящем Проспекте ценных бумаг, не является исчерпывающим.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в Облигации исключительно на основании приведенной в Проспекте ценных бумаг информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, специально подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

Иная информация, позволяющая составить общее представление об основных рисках, связанных с Эмитентом и приобретением его эмиссионных ценных бумаг, содержится в разделе II настоящего Проспекта ценных бумаг.

12

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Также допускаются иные направления расходования средств с залогового счета Частного партнера. Более подробно см. п.17.2 Решения о выпуске облигаций класса «А» и п.17.2 Решения о выпуске облигаций класса «Б»

НАСТОЯЩИЙ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ СОДЕРЖИТ ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ УПОЛНОМОЧЕННЫХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА КАСАТЕЛЬНО БУДУЩИХ СОБЫТИЙ И (ИЛИ) ДЕЙСТВИЙ, ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ ОТРАСЛИ ЭКОНОМИКИ, В КОТОРОЙ ЭМИТЕНТ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ ОСНОВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА, В ТОМ ЧИСЛЕ ЕГО ПЛАНОВ, ВЕРОЯТНОСТИ НАСТУПЛЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ СОБЫТИЙ И СОВЕРШЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ ДЕЙСТВИЙ. ИНВЕСТОРЫ НЕ ДОЛЖНЫ ПОЛНОСТЬЮ ПОЛАГАТЬСЯ НА ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ТАК КАК ФАКТИЧЕСКИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА В БУДУЩЕМ МОГУТ ОТЛИЧАТЬСЯ ОТ ПРОГНОЗИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО МНОГИМ ПРИЧИНАМ. ПРИОБРЕТЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА СВЯЗАНО С РИСКАМИ, ОПИСАННЫМИ В НАСТОЯЩЕМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ.

РАЗДЕЛ I. СВЕДЕНИЯ 0 БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ **АУДИТОРЕ** (АУЛИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ). ОПЕНШИКЕ И 0 ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

- 1.1. Сведения о банковских счетах эмитента
- 1) Полное фирменное наименование кредитной организации: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ПАО «Совкомбанк»

**Место нахождения кредитной организации:** 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46 (Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», 119991, г.Москва, ул.Вавилова, д.24)

ИНН кредитной организации: 4401116480

Номера счета: 40701810412010667476

Тип счета: расчетный счет

БИК кредитной организации: 044525360

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810445250000360 в ГУ

Банка России по ЦФО.

**2)** Полное фирменное наименование кредитной организации: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ПАО «Совкомбанк»

**Место нахождения кредитной организации:** 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46 (Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», 119991, г.Москва, ул.Вавилова, д.24)

ИНН кредитной организации: 4401116480

Номер счета: 40701810612030667476

Тип счета: специальный банковский счет (залоговый счет)

БИК кредитной организации: 044525360

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810445250000360 в ГУ

Банка России по ЦФО.

### 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

**Полное фирменное наименование**: Акционерное общество Аудиторская компания "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Сокращенное фирменное наименование: АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

ИНН: 7735073914

**ΟΓΡΗ**: 1027700253129

Место нахождения: 129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 21, строение 1, эт 7 п

№1 ч.ком №7

Номер телефона: +7 (495) 740-16-01

Номер факса: отсутствует

Адрес электронной почты: info@delprof.ru

Саморегулируемая организация аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация

**Полное наименование**: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Место нахождения: 119192, город Москва, проспект Мичуринский, дом 21, корпус 4

Отчетный год (годы) из числа последних трех завершенных отчетных лет или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности эмитента:

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг не один отчетный год не завершен.

Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, подготовленной по состоянию на 31.03.2020 г.

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента по состоянию на 31.03.2020 г.

В случае если аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента или квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, дополнительно указывается на это обстоятельство, а также приводится период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, отчетность эмитента за который (которые) проверялась аудитором (аудиторской организацией):

Аудитором проводилась независимая проверка в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.03.2020 г., отчета о финансовых результатах за период с 27.12.2019 г. по 31.03.2020 г. и письменных пояснений к отчетности.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость Аудитора от Эмитента, а также существенных интересов, связывающих Аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Аудитора) с Эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента), нет.

наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: указанные доли отсутствуют;

предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): заемные средства не предоставлялись;

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а

также родственных связей: указанные тесные деловые взаимоотношения, а также родственные связи отсутствуют;

сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: указанные должностные лица отсутствуют.

# Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:

Данные меры не принимаются, поскольку отсутствуют факторы, которые могут оказать влияние на независимость Аудитора от Эмитента.

Эмитент тщательно рассматривает кандидатуру Аудитора на предмет его независимости от Эмитента.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

Закона об аудиторской деятельности.

Аудитор (аудиторская организация) Общества не должен (не должна) быть связан (связана) имущественными интересами с Обществом или участниками Общества.

Размер вознаграждения Аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

### Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Выбор аудиторской организации осуществлялся по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг;
- наличие деловой репутации;
- ценовая политика.

В соответствии с решением единственного участника Эмитента № 1 от 13.04.2020 г. Акционерное общество Аудиторская компания "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ" утверждено в качестве аудитора Эмитента.

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия:

процедура тендера отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Согласно ст. 35 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее — «Закон об ООО»), участник, обладающий в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества, имеет право требовать созыва внеочередного общего собрания участников, повестка дня которого может, в частности, включать вопрос об избрании аудитора. При этом по смыслу указанной статьи закона, такой участник вправе предложить кандидатуру аудитора для избрания.

В соответствии с п. 9.1.8 Устава Эмитента к исключительной компетенции Общего собрания участников относится утверждение аудитора.

Устав Эмитента не предусматривает специальных процедур избрания аудитора.

# Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы по специальным аудиторским заданиям Аудитором не проводились.

### Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации):

Размер вознаграждения Аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и Аудитором договором, исходя из финансового предложения Аудитора.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента по РСБУ, подготовленной по состоянию на 31.03.2020 г.

Размер вознаграждения Аудитору за независимую проверку вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента составляет 120 400 рублей. На дату утверждения проспекта ценных бумаг часть выплачена часть вознаграждения в размере 60 200 рублей.

# Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:

Отсроченные платежи за оказанные аудиторские услуги - 60 200 рублей.

Просроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.

#### 1.3. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом не привлекался оценщик для определения рыночной стоимости:

- размещаемых ценных бумаг;
- имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;
- имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением;
- имущества, являющегося предметом крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

#### 1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие Проспект ценных бумаг, не привлекались.

### 1.5. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

# Сведения о лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа:

В соответствии с п. 13 ст. 15.2 Закона о РЦБ, полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы управляющей организации на основании решения единственного учредителя ООО «СФО «Социального развития» (решение № 1 от 24.12.2019) и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019.

**Полное фирменное наименование управляющей организации:** АКРА Риск-Менеджмент (общество с ограниченной ответственностью)

Сокращенное фирменное наименование управляющей организации: AKPA PM (OOO)

Место нахождения управляющей организации: Российская Федерация, г. Москва

ИНН: 9705115279

**ΟΓΡΗ**: 1187746164407

Номер телефона: +7 (495) 287 70 55

Номер факса: отсутствует

**Адрес электронной почты:** acra.rm@acra-rm.ru

Раскрытие информации АКРА Риск-Менеджмент (обществом с ограниченной ответственностью) не осуществляется. Управляющая организация не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представитель Управляющей организации, подписавший Проспект ценных бумаг от имени Управляющей организации:

ФИО: Королев Андрей Юрьевич

Год рождения: 1984

Сведения об основном месте работы: АКРА Риск-Менеджмент (общество с

ограниченной ответственностью)

Должность: Генеральный директор

# РАЗДЕЛ II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА

Для целей настоящего подпункта II термин «Облигации» означает совместно Облигации класса «А» и Облигации класса «Б».

#### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. Дата окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг — 31.03.2020.

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность Эмитента:

Наименование показателя	
Производительность труда, руб./чел.	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-7,16
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,18
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-
Уровень просроченной задолженности, %	-

Для расчета приведенных показателей использовалась методика согласно российским стандартам бухгалтерского учёта, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей провести невозможно (отсутствуют сведения по динамике в связи с завершением только одного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

#### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью, информация о рыночной капитализации Эмитента не указывается.

#### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. Дата окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг — 31.03.2020.

Структура заемных средств эмитента за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб. 31.03.2020
Долгосрочные заемные средства	10 283
в том числе:	
кредиты	0

займы, за исключением облигационных	10 283
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств (по состоянию на 31.03.2020 г.):

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КПФ»

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт. 6, пом. 10.

ИНН 7728345490

ОГРН: 1167746730447

Сумма задолженности: 10 282 786,89 рублей.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента. Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0. Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0

Структура кредиторской задолженности эмитента за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб. 31.03.2020
Общий размер кредиторской задолженности	1 024
из нее просроченная	0
в том числе:	
перед бюджетом и государственными внебюджетными	0

фондами	
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	24
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	1000
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по заемным средствам, на 31.03.2020 отсутствует.

# Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности (по состоянию на 31.03.2020 г.):

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КПФ»

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт. 6, пом. 10.

ИНН 7728345490

ОГРН: 1167746730447

Сумма задолженности: 1 000 000 рублей.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует.

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента. Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0. Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. Дата окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг — 31.03.2020. С 31.03.2020 по дату утверждения проспекта ценных бумаг кредитные договоры и (или) договоры займа Эмитентом не заключались.

Кредитные договоры и (или) договоры займа, которые Эмитент считает для себя существенными, отсутствуют.

Вид и идентификацио	нные признаки обязательства							
Договор займа от 22.01.2020 № 01-2020-ЗАЕМ-СФО								
Условия обязательства и сведения о его исполнении	Займодавец предоставил Эмитенту целевой процентный заем для обеспечения текущей деятельности.							
	Заемщик обязуется вернуть займодавцу предоставленный ему заем в предусмотренные							

	договором сроки и порядке. За пользование займом заемщик уплачивает займодавцу проценты.  Стороны исполняют свои обязательства по договору.					
Наименование и место нахождения займодавца	Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования». Место нахождения: город Москва					
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства	10 000 000 (Десять миллионов) рублей 00 копеек					
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг	10 000 000 (Десять миллионов) рублей 00 копеек					
Срок займа	до 31.12.2026 (7 лет)					
Средний размер процентов по займу	15 процентов годовых					
Количество процентных периодов	1					
Наличие просрочек при выплате процентов по займу	отсутствуют					
Плановый срок (дата) погашения займа	31.12.2026					
Фактический срок (дата) погашения займа	Заем не погашен					
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют					

### 2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Эмитент не предоставлял обеспечения.

#### 2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Отсутствуют соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

# 2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Средства, привлеченные в результате эмиссии Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М» в размере номинальной стоимости размещенных ценных бумаг, Эмитент планирует направить на исполнение обязательств Эмитента по договорам уступки, на основании которых к Эмитенту переходят Актив 1 и Актив 2.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, за счет поступлений по Активам. В период обращения Облигаций Эмитент намеревается обеспечить нахождение денежных средств, полученных как поступления по Активам, на счетах в российском банке, которому присвоен рейтинг кредитоспособности не ниже уровня ruA по шкале «Эксперт PA».

Денежные средства от размещения облигаций в размере номинальной стоимости облигаций направляются ООО «БКС Консалтинг» (ОГРН 1025403194827) в качестве оплаты покупной цены по договору уступки, на основании которого к Эмитенту переходит Актив 1, и в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» в качестве оплаты покупной цены договору уступки, на основании которого к Эмитенту переходит Актив 2.

Денежные средства от размещения облигаций направляются на рефинансирование проекта, соответствующего принципам или стандартам (руководствам, показателям) в области «социального» финансирования - Принципам социальных облигаций (Social Bonds Principles, SBP) Международной ассоциации рынков капитала (International Capital Market Association, ICMA).

Лицо, осуществившее независимую внешнюю оценку о соответствии проекта Принципам социальных облигаций (SBP) Международной ассоциации рынков капитала (ICMA): Акционерное общество "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА" 109240, г. Москва, Николоямская ул., д. 13, стр. 2, телефон +7 (495) 225-3444

АО "Эксперт РА" включено в перечень лиц, независимая внешняя оценка которых принимается для включения облигаций в сегменты сектора устойчивого развития.

Непредоставление и неподтверждение статуса «социального» финансирования не является основанием для заявления владельцами Облигаций требований о досрочном погашении Облигаций.

В рамках Соглашения о государственно-частном партнерстве по проектированию, созданию и техническому обслуживанию объектов дошкольного, общего и дополнительного образования и культуры в городском округе «город Якутск» Республики Саха (Якутия) от 29 декабря 2015 года, с целью обеспечения доступности населению услуг в сфере дошкольного, общего, дополнительного образования и культуры в городском округе «город Якутск», Частным партнёром были построены 12 объектов социальной инфраструктуры в виде 5 школ (включая 1 национальную и 1 школу искусств), 5 детских садов, центр детского творчества — библиотека и центр культуры и современного искусства. Все объекты Соглашения о ГЧП введены в эксплуатацию и обслуживаются Частным Партнёром.

**Предполагаемая цена (стоимость) сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции** составляет значение, равное номинальной стоимости размещенных Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

Окупаемость производимых затрат на основе прогнозируемых финансовых потоков на весь период обращения ценных бумаг:

Показатели	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Итого поступления, включая облигационные займы, млн. руб.	6770	1216	1242	1272	1435	1489	1956	0
Итого расходы, включая выплату процентного (купонного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) облигаций, млн. руб.	6457	1212	1242	1269	1375	1406	1463	956
Средства, (включая заёмные) остающиеся в оперативном распоряжении специализированного общества, млн. руб.	313	317	317	320	380	463	956	0
Отношение средств (включая заёмные), остающихся в оперативном распоряжении специализированного общества <sup>2</sup> , к общей сумме поступлений, %	5%	26%	26%	25%	26%	31%	49%	0
Показатель покрытия расходов (отношение суммы	105 %	100%	100%	100%	104%	106%	134%	0

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup> С учетом средств, остающихся в оперативном распоряжении специализированного общества за предыдущие годы

\_

поступлений	К	сумме				
расходов), %						

#### Исходные данные и основные предположения для расчета приведенных показателей:

- поступления включают в себя средства от размещения облигаций и поступления по Активам.
- расходы включают в себя выплату процентного (купонного) дохода и погашение номинальной стоимости облигаций, операционные расходы, в том числе на оплату услуг и возмещение расходов контрагентов эмитента, в т.ч. оплату услуг, связанных с организацией торгов в отношении облигаций и иные ожидаемые расходы эмитента.

Как видно из расчета приведенных показателей на 2020—2026 г. при принятии вышеперечисленных допущений доходы по требованиям, входящим в состав Залогового обеспечения, позволят Эмитенту регулярно выплачивать процентный (купонный) доход по облигациям, осуществлять затраты по обслуживанию данных требований, и производить иные необходимые операционные расходы, связанные с деятельностью Эмитента (включая использование средств, полученных в качестве займа для формирование Резервного фонда специального назначения и расходов на осуществление деятельности), не допуская кассовых разрывов, сохраняя в указанный период финансовую устойчивость.

Эмитент не является государственным или муниципальным унитарным предприятием.

#### 2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ниже приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью эмитента.

Инвестиции в Облигации связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска.

Принимая решение о приобретении Облигаций, инвесторы должны учитывать риск неспособности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Подробное описание данных рисков приводится в пунктах 2.5.1 - 2.5.8 Проспекта ценных бумаг.

Потенциальным приобретателям Облигаций рекомендуется обратить особое внимание на приведенную ниже информацию о рисках, связанных с приобретением Облигаций. Риски, описанные в настоящем разделе, тем не менее, не могут отразить все существенные аспекты, связанные с приобретением Облигаций, и перечень рисков, приведенный в настоящем Проспекте ценных бумаг, не является исчерпывающим.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в Облигации исключительно на основании приведенной в данном разделе информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, специально подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения положений

действующего законодательства.

### 2.5.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение им обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

Отраслевые риски приведены для внутреннего рынка, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке.

Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

В связи с этим правоспособность Эмитента ограничена, в связи с чем Эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных Уставом.

Средства, привлеченные в результате эмиссии Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М» в размере номинальной стоимости размещенных облигаций, Эмитент планирует направить на исполнение обязательств Эмитента по договорам уступки, на основании которых к Эмитенту переходят Активы.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, за счет поступлений по Активам и средств на залоговом счете.

Актив 1 обеспечен в том числе залогом прав из Соглашения о ГЧП. Предполагается, что денежные средства, полученные Частным партнером от Публичного партнера в рамках исполнения Публичным партнером своих обязательств по Соглашению о ГЧП будут зачисляться Публичным партнером за залоговый счет Частного партнера (залогодержатель — Эмитент), с которого в дальнейшем указанные средства будут переводиться на Залоговый счет в качестве исполнения Частным партнером обязательств по Активу 1 и Активу 2<sup>3</sup>. Неисполнение какой-либо из сторон обязательств по Соглашению о ГЧП, в результате чего денежные средства не будут зачислены Публичным партнером за залоговый счет Частного партнера, может привести к неисполнению Частным партнером обязательств по Активу 1 и/или Активу 2, что, в свою очередь, вызовет значительное ухудшение финансового состояния Эмитента (ухудшение кредитоспособности и платежеспособности) и, как следствие, повлечет неспособность выполнять обязательства по ценным бумагам перед инвесторами.

Данный риск, по мнению Эмитента, снижается, в связи с тем, что:

- все объекты Соглашения о ГЧП сданы в эксплуатацию;
- Публичный партнер<sup>4</sup> обладает высокой платежеспособностью;
- заключены все соглашения о предоставлении субсидий, предусмотренные Соглашением о ГЧП,

Иные обстоятельства, снижающие риски невыплат по Соглашению о ГЧП:

- Объекты по Соглашению о ГЧП застрахованы от основных рисков;
- Частный партнёр экономически заинтересован в своевременном получении субсидий Публичного партнера на возмещение понесённых затрат по Соглашению ГЧП и процентов для обслуживания Актива 1 и Актива 2, а также ограничен в волеизъявлении режимом работы Залогового счёта в

<sup>&</sup>lt;sup>3</sup> Также допускаются иные направления расходования средств с залогового счета Частного партнера. Более подробно см. п.17.2 Решения о выпуске облигаций класса «А» и п.17.2 Решения о выпуске облигаций класса «Б»

<sup>&</sup>lt;sup>4</sup> Кредитный рейтинг Республики Саха (Якутия) – «ruAA-» по классификации рейтингового агентства Эксперт РА; кредитный рейтинг г. Якутску не присваивался.

возможности использования получаемых от Публичного партнёра субсидий на возмещение затрат по Активу 1 и Активу 2.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Сторонние организации (контрагенты Эмитента) оказывают услуги на основании долгосрочных соглашений. По мнению Эмитента, изменение цен на оказываемые услуги не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг на внешнем или внутреннем рынках, соответственно, не несет рисков какого-либо изменения цен в связи с этим.

#### 2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент осуществляет свою деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации, в связи с чем риски других стран непосредственно на деятельность Эмитента не влияют. Страновой риск Российской Федерации может оцениваться на основе рейтингов, составляемых независимыми рейтинговыми агентствами. Поскольку Эмитент осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента.

По состоянию на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Standard and Poor's находится на уровне BBB- и имеет стабильный прогноз. Суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Moody's Investors Service, находится на уровне Baa3 и имеет стабильный прогноз.

Снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, а также возможное санкционное давление создает риск изоляции российской экономики, сокращения возможностей и ухудшение условий заимствования на международных финансовых рынках. Это, в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к иностранным валютам, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на способности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Эмитент расположен на территории г. Москвы. Характерной чертой политической ситуации в г. Москва является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Риск отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков в отношении способности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Эмитента.

В целом, необходимо отметить, что указанные риски находятся вне сферы контроля Эмитента, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент будет учитывать возможность реализации страновых и региональных рисков и планировать свою деятельность с целью минимизации их негативного воздействия.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, минимальны.

Эмитент ведет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения военных конфликтов. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе присутствия Эмитента невелика, регион удален от зон вооруженных конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

В то же время необходимо учитывать последствия эпидемии коронавируса SARS-CoV-2, официально объявленной Всемирной организацией здравоохранения 11 марта 2020 г. пандемией, и предпринятых государственными органами Российской Федерации мер, направленных на снижение распространения вируса. Указанные меры предполагают ограничения на ведение существенной части видов экономической деятельности, включая транспортные ограничения и социальное дистанцирование. В настоящее время невозможно спрогнозировать и оценить, какие экономические последствия повлекут предпринятые меры. В качестве сценариев развития событий возможны, в том числе сокращения бюджетов как федерального, так и регионального уровня, что, в свою очередь, может создать ситуацию платёжных рисков для Эмитента. Принимая во внимание неочевидность подобного развития событий, Эмитент считает необходимым обратить внимание потенциальных инвесторов на риски, связанные с коронавирусом SARS-CoV-2 и его непрогнозируемое воздействие на деятельность и исполнение обязательств Эмитента. При этом Эмитент подчёркивает, что в случае неблагоприятного влияния на деятельность Эмитента факторов, связанных с пандемией, Эмитент предпримет все разумные и предусмотрительные действия для минимизации рисков.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и т.п.:

Эмитент оценивает указанные риски как незначительные, так как эмитент осуществляет свою деятельность в регионе Российской Федерации (i) с развитой транспортной инфраструктурой, вследствие чего регион не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и (ii) климатические условия

которого достаточно умеренны, вследствие чего регион не подвержен рискам возникновения стихийных бедствий.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера, ввиду глобальности их масштаба, находятся вне контроля Эмитента. Эмитент обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные и среднесрочные негативные экономические изменения в стране. В случае долгосрочных негативных тенденций в экономике, Эмитент предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможного негативного воздействия ситуации на бизнес Эмитента.

#### 2.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

Денежные обязательства Эмитента перед его контрагентами, а также денежные обязательства Эмитента по Облигациям выражены в рублях. Обязательства должников по Активам выражены в рублях. Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам. В связи с этим Эмитент не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Возможность возникновения рисков, связанных с изменением процентных ставок Эмитент оценивает как минимальную. Ставки по Активам являются фиксированными. Соответственно, Эмитент не несет на себе существенных рисков, связанных с изменением процентных ставок.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и тому подобного изменению валютного курса (валютные риски).

Предполагается, что в основном активы Эмитента будут состоять из требований к должникам (Активов), а пассивы – из облигационных займов в валюте Российской Федерации. В связи с этим валютный риск отсутствует.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

В случае негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Информация о том, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции. Предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

Влияние данного риска на способность осуществлять обязательства, предусмотренные эмиссионной документацией, по мнению Эмитента, незначительно. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции: 30 % и выше в год.

Эмитент планирует проводить постоянный мониторинг данного риска и в каждом конкретном случае принимать меры, необходимые для его уменьшения.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Указанные финансовые риски могут повлечь неисполнение заемщиком обязательств по Активам, что, в свою очередь, может повлиять на способность Эмитента выполнять обязательства по выплате номинальной стоимости и накопленного купонного дохода по Облигациям.

При наступлении данных обстоятельств у Эмитента, могут возникнуть убытки, которые негативным образом скажутся на стоимости чистых активов Эмитента. Однако, по мнению

Эмитента, вероятность возникновения данного риска незначительна в связи с тем, что Эмитент в каждом случае является залогодержателем прав требований по Соглашению о ГЧП, Публичный партнер по которому обладает высокой кредитоспособностью и имеет возможность стабильно исполнять свои обязательства по нему.

#### 2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента для внутреннего рынка:

Российское законодательство о ценных бумагах:

Закон о РЦБ, а также разработанные на его основе нормативные правовые акты содержат ряд положений, в применении которых возникают неясности. Данные положения относятся, в частности, к пределам правоспособности СФО, порядку погашения (частичного погашения) облигаций и др. Неправильное толкование и применение Эмитентом каких-либо положений Закона о РЦБ при подготовке выпусков Облигаций может оказать негативное влияние на возможность владельцев Облигаций получить ожидаемый доход от инвестиций в Облигации.

Специфический регуляторный риск

Инструкцией Банка России от 29.11.2019 № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» установлено значение коэффициента риска для вложений в Облигации при расчете нормативов достаточности капитала банков. Банк России вправе изменять значение указанного коэффициента по своему усмотрению. В случае принятия Банком России решения о повышении значения коэффициента, нагрузка на капитал банка, связанная с владением Облигациями, повысится.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, не являются значительными.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Денежные обязательства Эмитента перед его контрагентами, а также денежные обязательства Эмитента по Облигациям выражены в рублях. Обязательства должников по Активам выражены в рублях. Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам. Соответственно рискам, связанным с изменением валютного регулирования, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Законодательство РФ о налогах и сборах состоит из НК РФ, а также принятых в соответствии с ним федеральных законов. Региональные и местные налоги регулируются соответственно законами субъектов РФ и нормативными правовыми актами муниципальных образований в соответствии с положениями НК РФ.

Согласно ст.251 НК РФ при определении налоговой базы для целей налога на прибыль организаций не учитывается имущество, полученное специализированным финансовым обществом в связи с уставной деятельностью.

При планировании налоговых последствий следует принимать во внимание, что положения национального налогового права подвержены частым изменениям.

Согласно статье 57 Конституции РФ законы, устанавливающие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщиков, не имеют обратной силы. Аналогичное положение закреплено в пункте 2 статьи 5 НК РФ. Тем не менее, в отдельных случаях изменения могут создавать негативный налоговый эффект, например, когда новое правило применяется к уже существующим структурам, при планировании которых не было возможности предусмотреть такие изменения.

В отдельных случаях вносимым изменениям в налоговое законодательство свойственна нечеткость формулировок, что создает дополнительную правовую неопределенность. Закрепленное в налоговом праве положение о том, что неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов налогового законодательства должны толковаться в пользу налогоплательщика, вызывают сложности при их практическом применении.

В РФ отсутствует механизм т.н. «advance tax ruling», т.е. предварительно выраженной налоговыми

органами правовой позиции по поводу налогообложения определенной операции или структуры. В своих разъяснениях Минфин РФ и ФНС России не оценивают конкретную ситуацию или операцию, и зачастую не дают понятные мотивированные разъяснения по поводу применения положений налогового законодательства. Кроме того, их позиция часто претерпевает изменения без видимых причин, так что применительно к одной и той же ситуации иногда даются противоречивые разъяснения. Поскольку разъяснения даются в отрыве от конкретной ситуации и не имеют привязки к периоду времени, возникает существенный риск того, что изменившийся подход или интерпретация закона распространяются на предыдущие налоговые периоды.

Внесение изменений, касающихся изменения особенностей расчета специализированными финансовыми обществами подлежащих уплате налогов, может оказать негативное влияние на способность Эмитента исполнять свои обязательства по облигациям.

С учетом изложенного Эмитент полагает, что риск изменения налогового законодательства, а также риск изменения его практики применения и интерпретации является существенным.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Эмитент не является участником внешнеэкономической деятельности и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, подлежащую регулированию нормами таможенного законодательства. В связи с этим, Эмитент считает, что изменение таможенного законодательства не отразится существенным образом на деятельности Эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет какихлибо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, в том числе по вопросам лицензирования, которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Судебная практика по спорам, относящимся к основной деятельности Эмитента и/или связанным с применением Закона о РЦБ специализированными обществами и владельцами облигаций с залоговым обеспечением, в целом, не сформирована. Таким образом, оценить риски, связанные с возможным изменением в судебной практике, на данный момент не представляется возможным.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента для внешнего рынка:

Правовые риски описываются только для внутреннего рынка, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке.

#### 2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Эмитент является специализированной организацией, созданной в соответствии с Законом о РЦБ для выпуска и выполнения обязательств по облигациям с залоговым обеспечением. Функционал специализированного общества определяется и прямо регулируется императивными положениями Законодательства РФ.

В целях обеспечения эффективного функционирования были привлечены специализированные организации, обладающие высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, которые оказывают Эмитенту услуги на основании заключенных долгосрочных договоров. Эмитентом осуществлен тщательный отбор контрагентов, которые были проинформированы о всех особенностях планируемой сделки. Кроме того, эмиссионные документы содержат подробное описание структуры (модели) реализуемой сделки.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам, сведения о которых приведены в

эмиссионной документации.

С учетом изложенного риск потери деловой репутации оценивается Эмитентом как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о качестве его продукции (работ, услуг).

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких работ/услуг. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

#### 2.5.6. Стратегический риск

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента.

Эмитент является специализированной организацией с ограниченной правоспособностью, созданной в соответствии с Законом о РЦБ, целями и предметом деятельности которой является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

Исключительные цели деятельности Эмитента обусловливают стратегию его деятельности и развития, то есть набор правил для принятия решений, которыми Эмитент руководствуется в своей деятельности.

К основным стратегическим решениям, направленным на достижение цели деятельности Эмитента, можно отнести, в частности, решения, связанные с выбором организаций для их участия в качестве сторон в сделке, с заключением соответствующих договоров, с утверждением эмиссионной и иной документации, с проведением общих собраний участников Эмитента.

Стратегическое управление Эмитента осуществляется лицами, обладающими высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом. В связи с этим риск принятия Эмитентом стратегических решений, не соответствующих целям его деятельности, оценивается как маловероятный.

Основные решения, направленные на реализацию целей деятельности Эмитента, в том числе по выбору контрагентов эмитента на момент утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг, в целом, уже определены. Соглашения с такими контрагентами, необходимые для функционирования Эмитента и для надлежащего исполнения им обязательств по Облигациям, будут заключены до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент не предполагает каких-либо изменений Законодательства  $P\Phi$ , в результате которых цели деятельности либо обусловленная ими стратегия развития Эмитента могла бы существенно измениться и которые могли бы существенным образом повлиять на уже принятые стратегические решения или стратегические решения, которые могут быть приняты в будущем.

Опасности, которые могут угрожать деятельности Эмитента сводятся, прежде всего, к рискам неполучения либо недополучения денежных средств по Активам или средств на залоговом счете. Поскольку стратегические решения, которые уже приняты или могут быть приняты, на стабильность поступления платежей непосредственно не влияют, Эмитент рассматривает риск возникновения у него убытков в связи с неучетом или недостаточным учетом таких опасностей как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражающихся неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами.

Основные направления деятельности специализированного общества определяется и прямо регулируется императивными положениями Законодательства РФ. В связи с этим риск неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых Эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, рассматривается Эмитентом как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражающихся в отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет поступлений по Активам. Предполагается, что денежные средства во исполнение обязательств будут поступать в объеме, достаточном для исполнения Эмитентом обязательств по размещенным облигациям.

Эмитент не имеет собственной материально-технической базы.

Поскольку Эмитент не имеет штата сотрудников, риск отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых людских ресурсов отсутствует.

Эмитент предполагает, что при принятии стратегических решений специализированные организации, которым на основании договоров с Эмитентом переданы соответствующие функции, обеспечат в полном объеме все необходимые организационные меры для их реализации, поскольку они обладают высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, а также оказывают Эмитенту услуги на долгосрочной основе.

#### 2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью, связанные с:

- текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: в настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, в связи с чем указанные риски отсутствуют;
- отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, в связи с чем указанные риски отсутствуют;
- возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: Эмитент не несет и с учетом статуса эмитента как специализированной организации не планирует принимать на себя ответственность по обязательствам третьих лиц, в связи с чем указанные риски отсутствуют;
- возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг для потребителей, в связи с чем указанные риски отсутствуют.

#### 2.5.8. Банковские риски.

Эмитент не является кредитной организацией.

#### РАЗДЕЛ III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

### 3.1. История создания и развитие эмитента

#### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

**Полное фирменное наименование на русском языке**: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «СФО «Социального развития»

Полное фирменное наименование на английском языке: «Special purpose entity «Social Development» Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: «SPE Social Development» LLC

**Дата (даты) введения действующих наименований**: 27.12.2019 г. (дата государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица).

Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием (фирменным наименованием) другого юридического лица.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак/знак обслуживания.

Сведения об изменениях в наименовании и в организационно-правовой форме эмитента в течение времени существования эмитента:

Изменения в наименование и организационно-правовую форму Эмитента не вносились.

#### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Эмитент зарегистрирован после 1 июля 2002 года.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН) Эмитента: 1197746755030

Дата государственной регистрации Эмитента (дата внесения записи о создании Эмитента в единый государственный реестр юридических лиц): 27.12.2019 г.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании Эмитента в единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

#### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае, если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели, либо указывается на то, что эмитент создан на неопределенный срок:

Эмитент создан на неопределенный срок.

#### Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, зарегистрирован в качестве юридического лица 27.12.2019 г., обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьей 15.1 Закона о РЦБ и уставом Эмитента.

**Цели создания эмитента:** Целью создания и деятельности Общества является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РПБ.

Миссия эмитента (при наличии): отсутствует

**Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента**: Информация о рисках, связанных с деятельностью Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении облигаций, подробно

изложена в пункте 2.5 Проспекта ценных бумаг и иных пунктах Проспекта ценных бумаг.

### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, г. Москва.

**Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц**: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 75, э. 4, п. XV, к. 62.

**Адрес для направления эмитенту почтовой корреспонденции**: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 75, э. 4, п. XV, к. 62.

Номер телефона: +7 (495) 287 70 55

Номер факса: отсутствует

**Адрес электронной почты**: acra.rm@acra-rm.ru

Для раскрытия информации на странице в сети Интернет Эмитент использует страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104 (по тексту – «страница в сети Интернет»). В случае допуска ценных бумаг Эмитента к организованным торгам, Эмитент на главной (начальной) странице в сети Интернет электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту: http://sfo-sr.ru/, размещает ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации Эмитента, либо ссылку на указанную ссылку.

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента отсутствует.

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Присвоенный эмитенту налоговыми органами ИНН: 9705140370

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

#### 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

#### 3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код (коды) вида (видов) экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД:

Основным видом деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 64.99).

**Иные коды ОКВЭД, присвоенные эмитенту:** Дополнительным видом деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, является «Деятельность эмиссионная» (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 66.12.3).

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Неприменимо для специализированного финансового общества.

#### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Неприменимо для специализированного финансового общества.

#### 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Неприменимо для специализированного финансового общества.

# 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с

Законодательством РФ возможно только на основании специального разрешения (лицензии) или допусков к отдельным видам работ. В связи с этим лицензии или допуски у Эмитента отсутствуют.

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

- 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг
- 3.2.6.1. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

- **3.2.6.2.** Сведения о деятельности эмитентов, являющихся страховыми организациями Эмитент не является страховой организацией.
- **3.2.6.3.** Сведения о деятельности эмитентов, являющихся кредитными организациями Эмитент не является кредитной организацией.
- 3.2.6.4. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся ипотечными агентами

Эмитент не является ипотечным агентом.

- 3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами
- а) вид специализированного общества, цели и предмет деятельности специализированного обшества

Вид специализированного общества (специализированное финансовое общество; специализированное общество проектного финансирования): специализированное финансовое общество

**Цели и предмет деятельности специализированного общества в соответствии с его уставом:** Согласно п. 2.1 устава Эмитента, Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

б) специальные положения устава специализированного общества

Случаи и условия, которые не предусмотрены федеральными законами и при которых объявление и выплата дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества не осуществляются, либо наличие запрета на объявление и выплату дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества:

Участники Общества вправе принимать участие в распределении прибыли Общества, в соответствии с ограничениями, установленными Уставом (п. 5.1.3 устава Общества). К исключительной компетенции Общего собрания участников Общества относится принятие решения о распределении чистой прибыли между участниками Общества после полного исполнения обязательств по всем выпущенным и размещенным Обществом облигациям, обеспеченным залогом денежных требований (п. 9.1.6 устава Общества).

Перечень вопросов (в том числе о внесении в устав специализированного общества изменений и (или) дополнений, об одобрении определенных сделок, совершаемых специализированным обществом), решения по которым принимаются с согласия владельцев облигаций специализированного общества или кредиторов специализированного общества:

Согласно п. 16.1 устава Общества, при наличии облигаций Общества, обязательства по которым не исполнены, добровольная ликвидация Общества допускается с согласия владельцев таких облигаций. Решение о согласии принимается общим собранием владельцев таких облигаций большинством в девять десятых голосов, которыми обладают лица, имеющие право голоса на

общем собрании владельцев таких облигаций.

# Для специализированного общества проектного финансирования дополнительно указываются следующие специальные положения, содержащиеся в его уставе:

Не применимо, поскольку Эмитент не является специализированным обществом проектного финансирования.

### в) описание долгосрочного инвестиционного проекта, финансирование которого является целью и предметом деятельности специализированного общества проектного финансирования

Не применимо, поскольку Эмитент не является специализированным обществом проектного финансирования.

# 3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствует подконтрольная организация, которая ведет деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

# 3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента.

#### 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Цели и предмет деятельности Эмитента обусловливают планы Эмитента в отношении его будущей деятельности и источников его будущих доходов. Целью деятельности Общества является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

#### 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

#### 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.

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

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

Основные средства у Эмитента отсутствуют, амортизационные отчисления не начислялись. Приобретения, выбытия и замены основных средств, стоимостью 10 и более процентов общей стоимости основных средств не планируется.

#### 3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

### РАЗДЕЛ IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

#### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

#### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

#### 4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

#### 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью эмитента.

В соответствии с финансовой (бухгалтерской) отчетностью Эмитента по состоянию на 31.03.2020 г. размер оборотных активов Эмитента составляет 9 728 тыс. руб.

Структура оборотных средств:

Наименование показателя	31.03.2020 г., тыс. руб.	
Дебиторская задолженность	4 617	
Финансовые вложения	0	
Денежные средства	5 111	
Прочие оборотные активы	0	

**Источники финансирования оборотных средств эмитента:** собственные источники, займы. Политика по финансированию оборотных средств на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом не сформирована.

Поскольку политика по финансированию оборотных средств на дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитентом не сформирована - изменение в политике финансирования оборотных средств Эмитента невозможно. По мнению Эмитента, факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, отсутствуют. Вероятность появления каких-либо факторов, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств Эмитента, когда она будет сформирована, минимальна.

#### 4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. С даты создания Эмитента и до даты утверждения проспекта финансовые вложения не производились.

#### 4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. С даты создания Эмитента и до даты утверждения проспекта у Эмитента отсутствовали нематериальные активы.

### 4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. Эмитент не создавал и не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

#### 4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

#### 4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

- изменение цен на услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности;
- изменение цен на услуги Эмитента;
- нормативно-правовое и налоговое регулирование;
- государственная политика в сфере образования;
- бюджетная политика основного региона присутствия в сфере образования;
- инфляция и колебания курса российского рубля;
- иные факторы.

#### Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

По мнению Эмитента, указанные факторы и условия могут возникнуть и/или действовать в среднесрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Эмитент предусматривает использование различных технологий и программ для повышения эффективности своей деятельности и минимизации воздействия указанных негативных факторов, а именно:

- мониторинг реализованных и возможных изменений в области государственного регулирования с целью адаптации и достижения максимально возможного положительного эффекта или минимизации негативного эффекта на деятельность Эмитента;
- мониторинг отечественного и мирового опыта применения принципов государственно-частного партнерства с целью возможности применения лучших практик и поддержания конкурентоспособности Эмитента;
- улучшение (при возможности) методов эксплуатации Частным Партнёром детских садов и школ с целью снижения себестоимости эксплуатации.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

В случае негативного влияния указанных факторов и условий на деятельность Эмитента, Эмитент планирует провести детальный анализ рисков и принять соответствующее решение о действиях в каждом конкретном случае.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

К существенным событиям/ факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, относятся:

- ухудшение макроэкономической ситуации;
- рост процентных ставок на заемные денежные средства;

- сокращение возможностей привлечения дополнительного финансирования.

Вероятность наступления вышеуказанных факторов оценивается Эмитентом как средняя.

Описываются существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

К таким событиям/факторам можно отнести следующие:

- рост ВВП Российской Федерации выше прогнозов Министерства экономического развития Российской Федерации;
- снижение ключевой процентной ставки и удешевление стоимости заемных средств.

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает вероятность их появления как среднюю. Большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависит от Эмитента.

Эмитент полагает, что действия вышеуказанных факторов сохранится в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

#### 4.7. Конкуренты эмитента

Эмитент является специализированной организацией, созданной в соответствии с Законом о РЦБ исключительно для приобретения имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

Существование и функционирование иных компаний, обладающих статусом специализированного общества, лишь косвенно может повлиять на положение Эмитента путем предложения на фондовом рынке иных облигаций с залоговым обеспечением. Последствия увеличения количества эмитентов таких облигаций расцениваются Эмитентом как позитивные. Увеличение числа выпусков будет способствовать дальнейшему развитию соответствующего сегмента фондового рынка.

Факторы конкурентоспособности не приводятся, поскольку эмитент не производит продукции, не осуществляет работ и не оказывает услуг.

РАЗДЕЛ V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА

#### 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления Эмитента в соответствии с Уставом Эмитента:

- общее собрание участников Общества;
- управляющая организация (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ и п. 8.5 Устава Общества в Эмитенте не создается совет директоров. Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в специализированном финансовом обществе коллегиальный исполнительный орган не создается.

В соответствии с п. 9.1 Устава Эмитента к компетенции общего собрания участников относятся следующие вопросы:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества, принципов образования и использования его имущества, а также принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- утверждение и изменение Устава Общества;
- увеличение размера уставного капитала Общества;
- принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации и досрочное прекращение ее полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- принятие решения о распределении чистой прибыли между участниками Общества после полного исполнения обязательств по всем выпущенным и размещенным Обществом облигациям, обеспеченным залогом денежных требований;
- принятие решений о размещении Обществом облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, и утверждение решений о выпуске в отношении таких облигаций;
- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- принятие решения о заключении договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества с юридическим лицом, оказывающим такие услуги, и досрочном прекращении его полномочий;
- принятие решения о ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного баланса;
- иные вопросы, отнесенные Законом об ООО и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников и совета директоров, с учетом особенностей, установленных Законом о рынке ценных бумаг и Законом об ООО.

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества, не могут быть отнесены к полномочиям единоличного исполнительного органа Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с п. 12.5 Устава Общества и Законом о РЦБ осуществляет Управляющая организация.

В соответствии с п. 12.5 Устава Эмитента Управляющая организация:

• без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы в Российской Федерации и за ее пределами;

- совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных законодательством Российской Федерации, включая Закон о рынке ценных бумаг, и Уставом, при этом сделки, совершенные Управляющей организацией от имени Общества с соблюдением требований, установленных Уставом и действующим законодательством, создают, изменяют и прекращают гражданские права и обязанности для Общества;
- имеет право подписи финансовых документов;
- выдает доверенности от имени Общества;
- представляет Общество в российских арбитражных судах, судах общей юрисдикции, третейских судах и арбитражах, а также международных коммерческих арбитражах и иностранных судах;
- принимает решение о проведении Общего собрания участников Общества, утверждает его повестку и созывает Общее собрание участников Общества в соответствии с Уставом и применимым законодательством Российской Федерации, осуществляет сопровождение проведения Общего собрания участников Общества, включая подготовку и оформление всех необходимых документов и решений;
- организует исполнение решений Общего собрания участников Общества;
- утверждает (принимает) документы, регулирующие внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- на основании и в соответствии с решением о выпуске облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, принимает решение о дате начала размещения облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, о размере процентного (купонного) дохода по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, утверждает отчет/уведомление об итогах выпуска облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также совершает иные действия, связанные с выпуском облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, их обращением и исполнением обязательств Общества по ним в рамках своих полномочий;
- открывает и закрывает счета Общества в банках, регистраторах, депозитариях и иных организациях;
- выполняет иные функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с договором, заключенным между Обществом и Управляющей организацией, Уставом и законодательством Российской Федерации.

Управляющая организация принимает решения по вопросам, отнесенным к ее компетенции, в интересах Общества и по собственному усмотрению с учетом законодательства Российской Федерации (п. 12.6 Устава Общества).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104

Внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов управления, на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитентом не утверждались. Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ Эмитентом не принят.

#### 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

#### Совет директоров Общества:

Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в специализированном финансовом обществе совет директоров (наблюдательный совет) не избирается.

#### Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция):

Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в специализированном финансовом обществе коллегиальный исполнительный орган не создается.

#### Единоличный исполнительный орган эмитента:

полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы Управляющей организации.

**Полное фирменное наименование управляющей организации:** АКРА Риск-Менеджмент (общество с ограниченной ответственностью)

Сокращенное фирменное наименование управляющей организации: AKPA PM (OOO)

Место нахождения управляющей организации: Российская Федерация, г. Москва

ИНН: 9705115279

**ΟΓΡΗ**: 1187746164407

**Основание передачи полномочий:** договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019.

Номер телефона: +7 (495) 287 70 55

Номер факса: отсутствует

Адрес электронной почты: acra.rm@acra-rm.ru

Управляющая организация не имеет лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Управляющей организации.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации (Генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: Королев Андрей Юрьевич

Год рождения: 1984

Сведения об образовании: высшее

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося доли не имеет коммерческой организацией:

Доли принадлежащих такому лицу не применимо обыкновенных акций эмитента:

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате не применимо. осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента:

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ отсутствуют эмитента:

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента (для дочерних отсутствуют и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами):

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по

принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента (для дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами):

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово—хозяйственной деятельностью эмитента:

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

Сведения о занятии 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 РФ о несостоятельности (банкротстве):

родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово—хозяйственной деятельностью эмитента отсутствуют.

к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступление в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекался; судимости не имеется.

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 не занимал.

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

Период		Наименование	Должность
c	по	<b>организации</b>	
01.03.2011	28.02.2019	ООО «ТМФ РУС»	Руководитель юридического отдела
01.03.2011	28.02.2019	ООО «РМА СЕРВИС»	Руководитель юридического отдела (совместительство)
12.08.2011	21.05.2019	000	Генеральный директор
		«ТЕТРИСОЛЮШНС»	(совместительство)
01.06.2012	26.03.2019	ООО «ФИКО ВЭ-БЭ-ЭР»	Генеральный директор
			(совместительство)
01.02.2013	18.04.2019	ООО «ВАЛМОНТ	Президент (совместительство)
		«RNEA9BE	
04.06.2015	24.10.2016	ООО «ЭСТРИ»	Генеральный директор
			(совместительство)
24.08.2016	12.03.2019	ООО «ТМФ РУС»	Генеральный директор
			(совместительство)
01.03.2019	15.04.2019	AKPA PM (OOO)	Управляющий директор

16.04.2019	Настоящее	AKPA PM (OOO)	Генеральный директор
	время		

### 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в специализированном финансовом обществе совет директоров (наблюдательный совет) не избирается, коллегиальный исполнительный орган не создается.

Функции единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019 управляющей организации - AKPA Риск-Менеджмент (общество с ограниченной ответственностью).

Наименование показателя, руб.	31.03.2020 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 826 556,84
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	1 575 000
Компенсации расходов	72 110,00
ИТОГО	3 473 666,84

В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 27.12.19г. Эмитент по состоянию на 31.03.2020 выплатил управляющей организации:

- основное вознаграждение<sup>5</sup> в размере 1 826 556,84 руб.;
- дополнительное вознаграждение<sup>6</sup> в размере 75 000 рублей;
- компенсационные выплаты<sup>7</sup> по возмещению расходов органа управления в размере 72 110,00 рублей.

В разделе "Иные виды вознаграждений" помимо сумм дополнительного вознаграждения также учитываются суммы, выплаченные Эмитентом в пользу АКРА РМ (ООО) на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 27.12.19, сторонами которого являются Эмитент и АКРА РМ (ООО). Размер выплаченных Эмитентом в пользу АКРА РМ (ООО) на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 27.12.19, размер которых по состоянию на 31.03.2020 составляет 1 500 000 руб.

Уполномоченными органами управления Эмитента не принималось решений относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации. К Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019г. и Договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 27.12.2019г., сторонами которого являются Эмитент и АКРА РМ (ООО), были заключены дополнительные соглашения о вознаграждении, которые определяют размер вознаграждений, подлежащих выплате. В соответствии с условиями договоров и дополнительных соглашений на дату подписания Проспекта размер основных вознаграждений не может превышать 3 120 000 рублей в год. Договорами и дополнительными соглашениями предусмотрены выплаты дополнительного вознаграждения за отдельные виды услуг, которые в случае необходимости будут оказаны АКРА РМ (ООО), и дополнительного вознаграждения с переменной частью, в случае наличия расходов АКРА РМ (ООО) в интересах Эмитента, которые подлежат компенсации. Размер подлежащего выплате дополнительного вознаграждения и дополнительного вознаграждения с переменной частью на дату утверждения Проспекта определить невозможно.

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

Действующая у Эмитента система контроля за финансово-хозяйственной деятельностью направлена на обеспечение доверия инвесторов к Эмитенту и органам его управления. Данная цель достигается путем решения следующих задач:

5

<sup>&</sup>lt;sup>5</sup> Строка «Вознаграждение за участие в работе органа управления»

<sup>&</sup>lt;sup>6</sup> Строка «Иные виды вознаграждений»

<sup>&</sup>lt;sup>7</sup> Строка «Компенсации расходов»

- обеспечение эффективной и прозрачной системы управления в Обществе;
- предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков;
- обеспечение достоверности финансовой информации, раскрываемой Обществом.

В силу п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избираются.

Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании заключаемого с Обществом договора. Аудитор Общества утверждается Общим собранием участников Общества. Договор с аудитором Общества подписывается от имени Общества Управляющей организацией.

Аудитор (аудиторская организация) Общества не должен (не должна) быть связан (связана) имущественными интересами с Обществом или участниками Общества.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита), в том числе:

- информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе: Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в специализированном финансовом обществе совет директоров (наблюдательный совет) не избирается.
- информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

В силу п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избирается.

Отдельное структурное подразделение (подразделения) Эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иное, отличное от ревизора, органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) в организационной структуре Эмитента отсутствует.

• информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:

Отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита в организационной структуре Эмитента отсутствует.

#### Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля.

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения положений действующего законодательства.

У Эмитентом отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

### 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В силу п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избирается. У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

### 5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения не указываются, так как в силу п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избирается; Эмитент не образовывал (не создавал) иных органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, отличных от ревизора Эмитента.

### 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, специализированное финансовое общество не имеет штата работников, в связи с этим сведения в настоящем пункте Проспекта не приводятся.

### 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Согласно п. 15 ст. 15.2 Закона о РЦБ, специализированное финансовое общество не имеет штата работников, в связи с этим сведения в настоящем пункте Проспекта не приводятся.

#### РАЗДЕЛ VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 1

Эмитент не является акционерным обществом.

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

Участники эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное наименование: Фонд содействия развитию системы кредитования

«Базис-1»

Фонд "Базис-1" Сокращенное наименование:

ОГРН 1197700007922

9705132450 Идентификационный номер

налогоплательшика:

Место нахожления: Российская Федерация, 115035. Москва, г

отсутствуют

отсутствуют

100%

Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение

XV, комната 61

Размер доли участника эмитента в

уставном капитале эмитента:

Доля принадлежащих участнику не применимо

обыкновенных акций эмитента:

контролирующие Лица,

участника эмитента:

Участники (акционеры), владеющие

менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем

20 процентами обыкновенных акций

такого участника эмитента:

Иные сведения, указываемые отсутствуют

эмитентом собственному

усмотрению:

Эмитент не является акционерным обществом, поэтому акции эмитента не зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле государства, муниципального образования в уставном капитале эмитента и специальных правах:

- размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: доли государства, муниципального образования в уставном капитале Эмитента нет;
- полное фирменное наименование (для юридического лица коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (если имеется) (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента: указанное лицо отсутствует;

наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): Не применимо для обществ с ограниченной ответственностью.

#### 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Эмитент не является акционерным обществом. Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента. Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

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

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. В период с даты создания Эмитента и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг единственным участником Эмитента являлось лицо, указанное в п. 6.2 Проспекта ценных бумаг.

#### 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

В соответствии с п. 10 ст. 15.2 Закона о РЦБ, в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьей 45 Закона об ООО («Заинтересованность в совершении обществом сделки»). В связи с этим в силу закона на Эмитенте не лежит обязанность одобрения его уполномоченными органами сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

С даты создания Эмитента и до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг Эмитент не совершал сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и требовавших одобрения уполномоченным органом управления Эмитента.

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020. Дата окончания последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг -31.03.2020

Структура дебиторской задолженности эмитента за последний завершенный отчетный период до

даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование показателя	
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
в том числе просроченная.	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению.	0
в том числе просроченная.	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.	0
в том числе просроченная.	0
Прочая дебиторская задолженность.	
в том числе просроченная.	0
Общий размер дебиторской задолженности.	4 617

в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

1) Полное фирменное наименование: АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью)

Сокращенное фирменное наименование: АКРА РМ (ООО)

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва

ИНН: 9705115279;

ОГРН: 1187746164407;

Сумма дебиторской задолженности: 2 301 639,94 рублей

Дебитор является аффилированным лицом эмитента. Доля участия Эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0. Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0

2) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Эксперт РА»

Место нахождения: 109240, г. Москва, ул. Николоямская, д. 13, стр. 2, эт/пом/ком 7/І/13

ИНН: 7710248947;

ОГРН: 1037700071628;

Сумма дебиторской задолженности: 2 300 000 рублей

Дебитор не является аффилированным лицом эмитента.

### РАЗДЕЛ VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

- а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента не составлялась.
- б) годовая финансовая отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами Эмитентом не составлялась.

#### 7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

- а) в состав Проспекта ценных бумаг включена бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная по состоянию на 31.03.2020. Бухгалтерская отчетность Эмитента по состоянию на 31.03.2020 приведена в Приложении № 1 к настоящему Проспекту ценных бумаг и состоит из следующих документов:
- бухгалтерский баланс на 31.03.2020;
- отчет о финансовых результатах за 27.12.2019 31.03.2020;
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.03.2020 и отчету о финансовых результатах за период с 27.12.2019 по 31.03.2020;
- аудиторское заключение независимого аудитора о промежуточной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» за период с 27.12.2019 по 31.03.2020;

Учитывая, что Эмитент создан 27 декабря 2019 г., данная бухгалтерская отчетность Эмитента также является вступительной.

б) Эмитент не составляет промежуточную финансовую отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами.

#### 7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Годовая консолидированная финансовая отчетность (в том числе годовая консолидированная финансовая отчетность) не составлялась. Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Эмитентом не составлялась. Согласно п. 3 ст. 22 Закона о РЦБ требование о включении в проспект годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента и промежуточной консолидированной финансовой отчетности эмитента не применяются к специализированным обществам.

#### 7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация об основных положениях учетной политики, определенной Эмитентом для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2020 год, приводится в Приложении № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществляет в настоящий момент и не осуществлял в период с даты своего создания и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг продажу продукции и товаров и (или) выполнение работ, оказание услуг за пределами Российской Федерации (экспорт продукции (товаров, работ, услуг)).

### 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, санкции судебным органом на Эмитента не налагались.

### РАЗДЕЛ VIII. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЪЕМЕ, О СРОКЕ, ОБ УСЛОВИЯХ И О ПОРЯДКЕ ИХ РАЗМЕЩЕНИЯ VIII-1) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «А»

Для целей настоящего подпункта VIII-1 термин «Облигации» означает Облигации класса «А», а термин «Решение о выпуске облигаций» означает Решение о выпуске облигаций класса «А».

#### 8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «А» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента.

Обязательства по Облигациям класса «А» исполняются преимущественно перед обязательствами Эмитента по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

#### 8.2. Форма ценных бумаг

Бездокументарные.

Способ учета прав на облигации: предусмотрен централизованный учет прав на Облигации.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»;

Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12

Основной государственный регистрационный номер: 1027739132563.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется в НРД и иных депозитариях, осуществляющих учет прав на Облигации, за исключением НРД. Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями держателям Облигаций. Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НРД или соответствующем Депозитарии. Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть счет депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении Облигаций производится после полной выплаты номинальной стоимости соответствующих Облигаций и накопленного, но невыплаченного купонного дохода по таким Облигациям, размер которого определяется в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг.

В случае прекращения деятельности НРД в связи с его реорганизацией централизованный учет прав на Облигации будет осуществляться его правопреемником. В тех случаях, когда в Решении о выпуске облигаций упоминается НРД, подразумевается НРД или его правопреемник.

#### 8.3. Указание на обязательное централизованное хранение

Неприменимо в связи со вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 514-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования осуществления эмиссии ценных бумаг».

#### 8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

Номинальная стоимость каждой Облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей.

#### 8.5. Количество ценных бумаг выпуска

В соответствии с решением о размещении Облигаций сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций составляет 3 216 086 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций: 3 216 086 шт. Количество размещаемых Облигаций определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

#### 8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

Сведения не приводятся. Облигации данного выпуска ранее не размещались. Настоящий выпуск Облигаций не является дополнительным.

#### 8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Эмитента, обеспеченные залогом денежных требований (п.2 ст.15.1 Закона о РЦБ). Предметом залога по Облигациям является Залоговое обеспечение (п.12 Решения о выпуске облигаций).

Облигации предоставляют их владельцам одинаковый объем прав. Владелец Облигаций имеет следующие права:

- право на получение полной номинальной стоимости Облигации в предусмотренный Облигацией срок и в порядке, установленном Решением о выпуске облигаций, преимущественно перед получением владельцами Облигаций класса «Б» номинальной стоимости Облигаций класса «Б», получением владельцами Облигаций класса «М» номинальной стоимости Облигаций класса «М»;
- право на получение процентного (купонного) дохода, порядок определения и выплаты которого указаны в п. 9.3, п. 9.4 Решения о выпуске облигаций, преимущественно перед получением процентного (купонного) дохода владельцами Облигаций класса «Б», получением процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М» владельцами Облигаций класса «М»;
- право на участие в общем собрании владельцев Облигаций в порядке, предусмотренным законодательством РФ, включая право на созыв общего собрания владельцев Облигаций лицом (лицами), являющегося (являющихся) владельцем (владельцами) не менее чем 10% находящихся в обращении Облигаций, а также право на доступ и ознакомление с информацией, обязательной для предоставления при подготовке к проведению общего собрания владельцев Облигаций;
- право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций в случаях и в порядке очередности, установленных Решением о выпуске облигаций, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством;
- все права, возникающие из залога Залогового обеспечения, в соответствии с условиями такого залога, указанными в п. 12 Решения о выпуске облигаций. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из залога Залогового обеспечения. Передача прав, возникших из залога Залогового обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной;
- право обращаться в суд с требованиями об обращении взыскания на Залоговое обеспечение в случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций;
- право обращаться в суд общей юрисдикции или Арбитражный суд г. Москвы с иском к Эмитенту в соответствии с законодательством Российской Федерации в случае невозможности удовлетворения требований по Облигациям, предъявленных Эмитенту, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций;

- право заявлять Эмитенту требования о получении денежных средств от реализации Залогового обеспечения; указанные требования владельцев Облигаций класса «А» удовлетворяются преимущественно перед удовлетворением аналогичных требований владельцев Облигаций класса «Б» и владельцев Облигаций класса «М»;
- равные с правами других владельцев Облигаций данного выпуска права в отношении Залогового обеспечения. Возможность изъятия (выкупа) имущества, составляющего Залоговое обеспечение, для государственных или муниципальных нужд законодательством РФ не предусмотрена;
- право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям из стоимости заложенного имущества либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества в каждом случае, преимущественно перед владельцами Облигаций класса «Б» владельцами Облигаций класса «М» и другими кредиторами залогодателя, за изъятиями, установленными федеральным законом;
- право претендовать на удовлетворение своих требований в ходе конкурсного производства (в случае его возбуждения) в пределах суммы, недополученной при реализации Залогового обеспечения, с учетом иных положений Решения о выпуске облигаций;
- право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Переход права собственности на Облигации запрещается до их полной оплаты;
- право на возврат средств инвестирования в случае признания настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владельцы Облигаций /представитель владельцев Облигаций не имеют права предъявлять в суд (арбитражный суд) заявление о признании Эмитента банкротом до даты реализации Залогового обеспечения вследствие обращения взыскания на данное Залоговое обеспечение.

Эмитентом определен представитель владельцев Облигаций, сведения о котором указаны в п. 13 Решения о выпуске облигаций.

Владельцы Облигаций не вправе в индивидуальном порядке осуществлять действия, которые в соответствии с Законом о РЦБ отнесены к полномочиям ПВО, если иное не предусмотрено законодательством РФ, Решением о выпуске облигаций или решением общего собрания владельцев Облигаций.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств Эмитента по Облигациям и порядок действий владельцев Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям, их неисполнения или ненадлежащего исполнения определены в п. 12.2. Решения о выпуске облигаций.

Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, с учетом того, что исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям класса «А» осуществляется преимущественно перед исполнением обязательств по Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

#### 8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

Облигации размещаются по открытой подписке. Максимальное количество размещаемых Облигаций: 3 216 086 шт. Условия и порядок размещения Облигаций содержатся в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

#### 8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

#### 8.9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций иных форм погашения Облигаций не предусмотрена.

#### 8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций

Срок (дата) погашения Облигаций:

Облигации подлежат полному погашению 08.01.2027.

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется частями, 8-го числа каждого месяца – январь, апрель, июль, октябрь – каждого года, начиная с первой Даты выплаты включительно. Если Дата выплаты приходится на нерабочий праздничный или выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, – то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем (далее – «Фактическая дата выплаты»). Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Возможность досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента установлена в п. 9.5 Решения о выпуске облигаций.

Порядок и условия погашения Облигаций:

Выплата при погашении Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Если дата погашения Облигаций приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Лица, которые осуществляют права по Облигациям и права которых на такие ценные бумаги учитываются депозитарием, получают выплаты по ценным бумагам через депозитарий, депонентами которого они являются. Депозитарный договор должен содержать порядок передачи депозитарием депоненту выплат по ценным бумагам. При этом депозитарий обязан передавать выплаты по ценным бумагам путем перечисления денежных средств на банковские счета в соответствии с депозитарным договором.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам, права на которые учитываются депозитарием, путем перечисления денежных средств депозитарию, осуществляющему централизованный учет прав на Облигации (НРД). Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Депозитарии обязаны передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и управляющими, не позднее 1 (Одного) рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи выплат по Облигациям, обязанность по осуществлению которых в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее 3 (Трех) рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются не позднее 7 (Семи) рабочих дней после дня их получения.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с Решением о выпуске облигаций и на которую обязанность Эмитента по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению. Если обязанность по осуществлению выплат по Облигациям в срок, установленный Решением о выпуске облигаций, Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня,

следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта<sup>8</sup> информация о получении им подлежащих передаче выплат по Облигациям.

Депозитарий передает своим депонентам денежные выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

В случае исполнения в полном объеме всех обязательств по Облигациям операции, связанные с погашением таких ценных бумаг, проводятся НРД без поручения (распоряжения) лиц, которым открыты счета депо, на основании документов, подтверждающих исполнение обязательств по Облигациям.

В случае если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств Эмитентом по погашению Облигаций, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, исполнение обязательств Эмитентом по погашению Облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации в каждую дату выплаты:

Для каждой Даты выплаты, наступающей до Даты досрочной выплаты по активам, размер денежных средств, направляемых в погашение Облигаций, определяется в соответствии с указанным в разделе а) порядком («прогнозируемая амортизация»). Указанный в разделе а) порядок применяется до даты полного погашения Облигаций, если в течение срока обращения Облигаций Дата досрочной выплаты по активам не наступила.

Для каждой Даты выплаты, наступающей после Даты досрочной выплаты по активам, размер денежных средств, направляемых в погашение Облигаций, определяется в соответствии с указанным в разделе б) порядком («расчетная амортизация»). Указанный в разделе б) порядок не применяется, если в течение срока обращения Облигаций Дата досрочной выплаты по активам не наступила.

Под «Датой досрочной выплаты по активам» понимается последний день Расчетного периода, в котором сумма денежных средств, полученная Эмитентом в погашение основного долга по Активам, превысила прогнозируемый объем денежных средств, который Эмитент предполагал получить в таком Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам.

Информация о прогнозируемом объеме денежных средств, который Эмитент предполагает получить в каждом Расчетном периоде в течение срока обращения Облигаций в погашение основного долга по Активам, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте не позднее 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций.

Информация о сумме денежных средств, полученной Эмитентом в Расчетном в погашение основного долга по Активам, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в более позднюю из следующих дат:

- 5 число первого месяца следующего Расчетного периода;
- первый рабочий день первого месяца следующего Расчетного периода.

Сообщения, раскрываемые после Расчетного периода, в который наступила Дата досрочной выплаты по активам, должны содержать информацию о том, что Дата досрочной выплаты по активам наступила.

#### а) прогнозируемая амортизация:

размер номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, устанавливается решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций.

-

<sup>&</sup>lt;sup>8</sup> пп. 1 п. 13 ст. 8.7 Закона о РЦБ

Информация о размере номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

Определенный в соответствии с настоящим порядком размер номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, не применяется для Дат выплат, наступающих после Даты досрочной выплаты по активам.

#### б) расчетная амортизация:

В каждую Дату выплаты, наступающую после Даты досрочной выплаты по активам, размер подлежащей погашению части номинальной стоимости каждой Облигации определяется в соответствующую Дату расчета по формуле:

$$K_A = \Sigma PR * A_{NOM} / (A_{NOM} + B_{NOM}) / N_A$$
, где

 $K_A$  – размер подлежащей погашению части номинальной каждой Облигации класса «А» в Дату выплаты (руб.). Если расчетное значение показателя  $K_A$  меньше 0, он считается равным 0;

ΣPR – сумма денежных средств, полученная Эмитентом в Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам;

A<sub>NOM</sub> – совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «А» на дату окончания размещения Облигаций класса «А»;

 $E_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «Б» на дату окончания размещения Облигаций класса «Б»;

N<sub>A</sub> – количество Облигаций класса «А» на Дату расчета;

Начиная с Даты досрочной выплаты по активам Эмитент уведомляет НРД и Биржу о размере подлежащей погашению в дату окончания каждого купонного периода части номинальной стоимости каждой Облигации, а также о размере части номинальной стоимости каждой Облигации, которая останется непогашенной после такого частичного погашения. Указанное уведомление направляется НРД и Бирже не позднее дня, предшествующего дате окончания купонного периода.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к ΣРR, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя ΣРR для следующей Даты расчета.

Иные условия и порядок погашения Облигаций: отсутствуют.

#### 8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

#### 1-й купон:

Дата начала процентного (купонного) периода: датой начала 1-го купонного периода является дата начала размещения Облигаций.

Дата окончания процентного (купонного) периода: датой окончания 1-го купонного периода является 8-е число одного из следующих месяцев — январь, апрель, июль, октябрь — в зависимости от того, какой из этих месяцев наступает раньше после окончания первого Расчетного периода.

Размер процентного (купонного) дохода: процентная ставка по первому купону определяется решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не

позднее, чем за 1 (один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций и публикуется в порядке, предусмотренном п.11 Решения о выпуске облигаций.

#### 2-ой и последующие купоны:

Дата начала процентного (купонного) периода: дата начала 2-го и каждого последующего купонного периода определяется как дата окончания 1-го и каждого предыдущего купонного периода соответственно.

Дата окончания процентного (купонного) периода: дата окончания 2-го и каждого последующего купонного периода наступает по истечении трех месяцев с даты начала соответствующего купонного периода, а именно - датой окончания 2-го и каждого последующего купонного периода является 8-е число одного из следующих месяцев — январь, апрель, июль, октябрь каждого календарного года. Дата окончания последнего купонного периода наступает в дату погашения Облигаций.

Размер процентного (купонного) дохода: процентная ставка по купонам со второго по последний включительно устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Расчет суммы выплат на одну Облигацию по каждому из купонов производится по следующей формуле:

$$K_j = Nom_j * C_j * ((T_j - T_{(j \text{ начало})}) / 365) / 100\%,$$

где:

j — порядковый номер купонного периода;

 $K_{j}$  – размер процентного (купонного) дохода по купону в расчете на одну Облигацию (в рублях);

 $Nom_i$  – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (в рублях);

 $C_j$  - величина процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

 $T_{i \, \text{начало}}$  — дата начала купонного периода і-ого купона;

 $T_i$  – дата окончания купонного периода і-ого купона.

Во избежание сомнений, разница  $(T_i - T_i)_{i,i}$  исчисляется в количестве календарных дней.

Величина купонной выплаты в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

#### 8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям

Процентный (купонный) доход по Облигациям выплачивается в валюте Российской Федерации перед исполнением Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М», за соответствующий купонный период.

Сведения о дате начала каждого процентного (купонного) периода и дате окончания каждого процентного (купонного) периода приведены в п.9.3 Решения о выпуске облигаций.

Дата выплаты процентного (купонного) дохода

процентный (купонный) доход по каждому процентному (купонному) периоду выплачивается в дату окончания соответствующего процентного (купонного) периода. Если Дата выплаты приходится на нерабочий праздничный или выходной день — независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, — то выплата надлежащей суммы производится Фактическую дату выплаты. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок выплаты процентного (купонного) дохода по Облигациям:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Передача выплат купонного дохода по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Лица, которые осуществляют права по Облигациям и права которых на такие ценные бумаги учитываются депозитарием, получают выплаты по ценным бумагам через депозитарий, депонентами которого они являются. Депозитарный договор должен содержать порядок передачи депозитарием депоненту выплат по ценным бумагам. При этом депозитарий обязан передавать выплаты по ценным бумагам путем перечисления денежных средств на банковские счета в соответствии с депозитарным договором.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам, права на которые учитываются депозитарием, путем перечисления денежных средств депозитарию, осуществляющему централизованный учет прав на Облигации (НРД). Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Депозитарии обязаны передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и управляющими, не позднее 1 (Одного) рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи выплат по Облигациям, обязанность по осуществлению которых в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее 3 (Трех) рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются не позднее 7 (Семи) рабочих дней после дня их получения.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с Решением о выпуске облигаций и на которую обязанность Эмитента по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению. Если обязанность по осуществлению выплат по Облигациям в срок, установленный Решением о выпуске облигаций, Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении им подлежащих передаче выплат по Облигациям.

Депозитарий передает своим депонентам денежные выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

В случае если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств Эмитентом по выплате купона по Облигациям, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, исполнение обязательств Эмитентом по выплате купона по Облигациям будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

#### 8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций

Досрочное погашение Облигаций допускается только после полной оплаты Облигаций.

Допускается досрочное погашение Облигаций по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций иных форм досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

\_

<sup>&</sup>lt;sup>9</sup> пп. 1 п. 13 ст. 8.7 Закона о РЦБ

В случае если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Облигаций, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, досрочное погашение Облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

#### Досрочное погашение Облигаций по требованию их владельцев

Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций.

1. Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством  $P\Phi$ 

В соответствии с законодательством РФ, основаниями для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций являются:

- 1) просрочка исполнения обязательства по выплате очередного процентного дохода по Облигациям на срок более 10 рабочих дней;
- 2) просрочка исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости) Облигаций на срок более 10 рабочих дней;
- 3) утрата обеспечения по Облигациям или существенное ухудшение условий такого обеспечения. Существенным ухудшением условий обеспечения признается снижение значения ПРЗО ниже значения Необходимого размера залогового обеспечения;
- 4) неопределение Эмитентом в течение 60 дней со дня наступления обстоятельств, указанных в п.1 ст.29.4 Закона о РЦБ, нового представителя владельцев облигаций взамен ранее определенного Эмитентом представителя владельцев Облигаций:
- 5) делистинг Облигаций в связи с нарушением Эмитентом требований по раскрытию информации, установленных Законом о РЦБ и (или) правилами организатора торговли;
- 6) иные случаи, предусмотренные федеральными законами.
- 2. Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций

Дополнительным основанием для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций является:

- 1) вынесение судом решения о ликвидации Эмитента;
- 2) просрочка исполнения обязательства по выплате очередного процентного дохода по Облигациям класса «Б»;
- 3) просрочка исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости) Облигаций класса «Б».

Срок предъявления требований о досрочном погашении Облигаций и срок досрочного погашения Облигаций:

Владельцы Облигаций вправе предъявлять требования о досрочном погашении Облигаций с момента наступления указанных выше в разделе «Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством  $P\Phi$ » обстоятельств (событий) до даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев облигаций информации об устранении нарушения. В этом случае Эмитент обязан погасить Облигации, предъявленные к досрочному погашению, в 7 (Седьмой) рабочий день с даты получения соответствующего требования («Дата исполнения»).

В случаях, установленных разделом «Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций» в качестве соответствующих оснований для досрочного погашения Облигаций, владельцы Облигаций могут предъявить требования о досрочном погашении Облигаций в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней с даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев облигаций информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать их досрочного погашения и условиях их

досрочного погашения. В этом случае Эмитент обязан погасить Облигации, предъявленые к досрочному погашению во 2 рабочий день с даты окончания срока предъявления требований (заявлений) о досрочном погашении Облигаций («Дата исполнения»). Если указанная информация не раскрывается в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты, когда она должна была быть раскрыта в соответствии с Решением о выпуске облигаций и нормативными актами, владельцы Облигаций вправе предъявлять требования об их досрочном погашении; Эмитент обязан погасить такие Облигации не позднее 7 (Семи) рабочих дней после даты получения соответствующего требования.

Порядок и сроки раскрытия информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и прекращении такого права указаны ниже и в п.11 Решения о выпуске облигаций.

Общие условия погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций

Требования владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций класса «А» удовлетворяются преимущественно по отношению к требованиям владельцев Облигаций класса «Б» и требованиям владельцев Облигаций класса «М».

Стоимость досрочного погашения Облигаций:

При наступлении одного или нескольких случаев, указанных выше, досрочное погашение Облигаций производится по цене, равной сумме номинальной стоимости Облигаций (остатка номинальной стоимости, если ее часть уже была выплачена владельцам Облигаций) и накопленного процентного (купонного) дохода по Облигациям, рассчитанного в порядке, указанном в Решении о выпуске облигаций, который должен быть выплачен владельцам Облигаций в соответствии с Решением о выпуске облигаций. При этом, в случае осуществления Эмитентом частичного погашения Облигаций накопленный процентный (купонный) доход определяется, исходя из непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев:

Владелец Облигаций, права которого на Облигации учитываются НРД или номинальным держателем, предъявляет требование к Эмитенту о досрочном погашении Облигаций путем дачи соответствующих указаний (инструкций) лицу, которое осуществляет учет его прав на Облигации (далее – «Требование о досрочном погашении»). Указание (инструкция) дается в соответствии со статьей 8.9 Закона о РЦБ и должно содержать сведения о количестве Облигаций, досрочного погашения которых требует владелец.

Со дня получения НРД или номинальным держателем Облигаций от владельца Облигаций указания (инструкции) о предъявлении требования к Эмитенту о досрочном погашении и до дня внесения по счету НРД или номинального держателя записей, связанных с такими досрочным погашением, владелец Облигаций не вправе распоряжаться Облигациями, предъявленными для досрочного погашения, в том числе передавать их в залог либо обременять другими способами, о чем НРД и номинальный держатель без поручения владельца Облигаций вносят запись об установлении этого ограничения по счету, на котором учитываются его права на Облигации. Запись о снятии ограничений вносится (i) одновременно с внесением записей, связанных с досрочным погашением Облигаций; (ii) в день получения от владельца Облигаций, являющегося депонентом НРД, отзыва своего Требования о досрочном погашении; (iii) в день получении номинальным держателем информации о получении НРД отзыва владельцем Облигаций, права которого на такие облигации учитываются номинальным держателем, своего Требования о досрочном погашении.

В Требовании о досрочном погашении также указываются иные сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации. В дополнение к Требованию о досрочном погашении владелец Облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем Облигаций, вправе передать Эмитенту необходимые документы для применения соответствующих ставок налогообложения при

налогообложении доходов, полученных по Облигациям. В случае непредставления или несвоевременного предоставления таких документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами Облигаций за неприменение соответствующих ставок налогообложения.

Требование о досрочном погашении считается предъявленным Эмитенту в день получения НРД от депонента, являющегося владельцем указанных Облигаций, указания (инструкции) об их досрочном погашении, а от депонента, являющегося номинальным держателем облигаций, сообщения, содержащего волеизъявление владельца Облигаций.

Требование о досрочном погашении, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что в случае, если дата досрочного погашения Облигаций по требованию владельца Облигаций выпадает на дату, наступающую позднее даты окончания срока погашения Облигаций, то для целей досрочного погашения выпуска Облигаций по требованию владельцев применяются все положения в части погашения Облигаций, предусмотренные в п. 9.2. Решения о выпуске облигаций.

Эмитент осуществляет проверку Требования о досрочном погашении и приложенных к нему документов (при наличии) в следующие сроки (далее – «Срок рассмотрения требования»):

- а) если Требование о досрочном погашении заявлено по причинам, указанным в разделе «Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством РФ» в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования о досрочном погашении;
- б) если Требование о досрочном погашении заявлено по причинам, указанным в разделе «Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций» в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования о досрочном погашении, но в любом случае не позднее 16-го рабочего дня с даты раскрытия информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать их досрочного погашения и условиях их досрочного погашения.

В случае принятия решения Эмитентом об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении Эмитент не позднее следующего рабочего дня с даты истечения Срока рассмотрения требования уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или уполномоченное им лицо в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД. Не позднее дня, следующего за днем получения от Эмитента информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении, НРД и номинальный держатель, которому открыт лицевой счет, обязаны передать их своему депоненту.

Обязанность Эмитента по представлению информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении считается исполненной с даты их получения НРД.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении не лишает владельца Облигаций права обратиться с Требованиями о досрочном погашении повторно.

Эмитент не позднее следующего рабочего дня с даты с даты истечения Срока рассмотрения Требования о досрочном погашении уведомляет владельца Облигаций или его уполномоченное лицо об удовлетворении Требования о досрочном погашении путем передачи соответствующего сообщения в электронной форме (в форме электронных документов) и указывает в таком уведомлении количество подлежащих погашению Облигаций и дату проведения расчетов.

Досрочное погашение осуществляется в отношении всех поступивших Требований о досрочном погашении, удовлетворяющих требованиям, указанным выше в данном пункте. Эмитент обязан досрочно погасить все Облигации, Требования о досрочном погашении которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

При осуществлении Эмитентом досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев записи, связанные с их досрочным погашением, вносятся НРД без поручения (распоряжения) владельцев и номинальных держателей Облигаций на основании документов, подтверждающих исполнение обязательств по досрочному погашению, и полученных Требований о досрочном

погашении. Списание погашенных Облигаций со счета депо номинального держателя таких Облигаций в указанном порядке является основанием для осуществления номинальным держателем записи о прекращении прав на погашенные Облигации по счетам депо депонента без поручения последнего.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Лица, несущие солидарную или субсидиарную ответственность по Облигациям, отсутствуют.

Порядок раскрытия информации о наличии у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и об устранении нарушений, послуживших основанием возникновения такого права:

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске облигаций, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, действующими на момент наступления события.

Сообщение о возникновении / о прекращении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций должно быть направлено Эмитентом в НРД и Бирже в срок не позднее следующего рабочего дня с момента наступления соответствующего события.

Сообщение о возникновении и (или) прекращении у владельцев облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций публикуется Эмитентом, а также ПВО.

- 1) В случае возникновения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщении о существенном факте, в котором, в частности, указываются следующие сведения
- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- стоимость досрочного погашения Облигаций;
- порядок осуществления досрочного погашения Облигаций, в том числе срок (порядок определения срока), в течение которого владельцами Облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

- 2) В случае прекращения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, в котором, в частности, указываются следующие сведения:
- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата, с которой у владельцев Облигаций возникло право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций;
- основание, повлекшее прекращение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения таких облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата (порядок определения даты), с которой у владельцев Облигаций прекратилось право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

### Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельнев Облигаций:

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) по требованию владельцев Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

#### Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента

Приобретение Облигаций означает согласие приобретателя на осуществление Эмитентом по его усмотрению досрочного погашения Облигаций в порядке, предусмотренном п.9.5 Решения о выпуске облигаций. Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Облигаций.

Начиная с 01.01.2024 Эмитент вправе принять решение о полном досрочном погашении одновременно Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

Принятие Эмитентом решения о частичном досрочном погашении Облигаций класса «А» и/или Облигаций класса «Б» и/или Облигаций класса «М» не допускается.

Даты, в которые возможно досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента:

Осуществление досрочного погашения Облигаций допускается не ранее, чем через 15 (Пятнадцать) дней после принятия решения о досрочном погашении Облигаций.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется в одну дату с досрочным погашением иных облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения. Погашение Облигаций осуществляется с соблюдением порядка очередности, установленного Решением о выпуске облигаций.

Если дата досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента приходится на нерабочий праздничный или выходной день — независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, — то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента:

Эмитент раскрывает информацию о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента в форме сообщения о существенном факте в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

Раскрытие информации о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно быть осуществлено не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) дней до дня осуществления такого досрочного погашения.

Сообщение о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно содержать стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения, срок и порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения Облигаций.

Информация о принятом решении о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикации в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Эмитент уведомляет Биржу и НРД о досрочном погашении Облигаций не позднее следующего рабочего дня с даты принятия решения о досрочном погашении.

Стоимость досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Досрочное погашение Облигаций производится по цене, равной сумме номинальной стоимости Облигаций (остатка номинальной стоимости Облигаций, если ее часть уже была выплачена владельцам Облигаций) на дату, в которую осуществляется досрочное погашение, и накопленного процентного (купонного) дохода по состоянию на такую дату.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Порядок досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента аналогичен порядку погашения Облигаций, установленному в п.9.2 Решения о выпуске облигаций.

Передача выплат по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Иные условия и порядок погашения Облигаций: отсутствуют.

#### 8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям

Платежный агент не назначен.

Эмитент вправе назначать платежных агентов и отменять такие назначения.

Информация о назначении и об отмене назначения платежного агента раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте с указанием его наименования, места нахождения и размера вознаграждения за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений в порядке, предусмотренном пунктом 11 Решения о выпуске облигаций.

#### Сведения о Расчетном агенте:

Расчет размера выплат, осуществляемых Эмитентом в соответствии с Порядком распределения денежных средств осуществляется Расчетный агентом. Сведения о Расчетном агенте:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк»

WHH 4401116480OΓPH 1144400000425

Расчетный агент осуществляет следующие основные функции:

• ведение операционных регистров денежных средств Эмитента в соответствии с Договором об оказании услуг расчетного агента;

- расчет распределения денежных средств Эмитента в соответствии с применимым Порядком распределения поступлений,
- подготовку отчетов Расчетного агента;
- осуществление иных действий в соответствии с Договором об оказании услуг расчетного агента.

Порядок опубликования отчетов Расчетного агента и обеспечение доступа всем заинтересованным лицам к ним определен в п.11 Решения о выпуске облигаций.

Эмитент вправе назначать иных расчетных агентов, а также отменять такие назначения.

В случае принятия Эмитентом решений о назначении расчетных агентов и отмене таких назначений, внесение изменений (дополнений) в Решение о выпуске облигаций не требуется.

Порядок раскрытия информации о назначении Эмитентом расчетных агентов и отмене таких назначений:

Эмитент раскрывает информацию о назначении расчетных агентов и отмене таких назначений в форме сообщения о существенном факте в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске облигаций. В сообщении о существенном факте указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения и почтовый адрес назначенного расчетного агента (расчетного агента, чье назначение отменено), а также дата, начиная с которой указанное лицо начинает (прекращает) осуществлять функции расчетного агента.

#### 8.10. Сведения о приобретении облигаций

Возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и/или по требованию их владельцев с возможностью их последующего обращения не предусмотрена.

### 8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, подзаконных нормативных актов, в том числе в порядке и в сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации и Решением о выпуске облигаций.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске облигаций, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, действующими на момент наступления события.

Для раскрытия информации на странице в сети Интернет Эмитент использует страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104 (по тексту – «страница в сети Интернет»). В случае допуска ценных бумаг Эмитента к организованным торгам, Эмитент на главной (начальной) странице в сети Интернет электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту: http://sfo-sr.ru/, размещает ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации Эмитента, либо ссылку на указанную ссылку.

В соответствии с п. 4.1 ст. 30 Закона о РЦБ после начала размещения Облигаций у Эмитента возникает обязанность раскрывать информацию в форме отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг, бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента и сообщений о существенных фактах.

Раскрытие информации на странице в сети Интернет осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и подзаконных нормативных актов.

Если информация должна быть раскрыта путем опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом распространителем информации на

рынке ценных бумаг (по тексту — «лента новостей»), раскрытие такой информации иными способами, в том числе путем опубликования на страницах раскрытия информации в сети Интернет, осуществляется после ее опубликования в ленте новостей.

Эмитент обязан подключить услугу уведомления Биржи, в соответствии с которой информационное агентство, являющееся распространителем информации на рынке ценных бумаг, обязуется уведомлять Биржу об опубликовании раскрываемой Эмитентом информации в ленте новостей и о содержании такой информации. Уведомление Биржи должно осуществляться одновременно с опубликованием информации в ленте новостей.

Эмитент, а также НРД обязаны по требованию любого заинтересованного лица не позднее следующего рабочего дня после дня его получения предоставить возможность ознакомиться с зарегистрированным Решением о выпуске облигаций, а если заинтересованным лицом предъявлено требование о получении копии такого решения, предоставить эту копию не позднее 3 рабочих дней после дня получения требования. Копия зарегистрированного Решения о выпуске облигаций предоставляется заинтересованному лицу за плату, не превышающую затрат на ее изготовление.

### Раскрытие Эмитентом информации на этапах процедуры эмиссии Облигаций осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации:

- (i) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под подпись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:
- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Решения о выпуске облигаций, Проспекта и документа, содержащего условия размещения ценных бумаг, на своей странице в сети Интернет. Текст зарегистрированного Решения о выпуске облигаций и условий размещения Облигаций должен быть доступен на странице в сети Интернет до погашения Облигаций. Текст зарегистрированного Проспекта должен быть доступен на странице в сети Интернет до погашения Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

(ii)

а) Сообщение о цене размещения Облигаций.

Цена размещения Облигаций определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций. Сообщение о цене размещения Облигаций публикуется в следующие сроки с даты определения уполномоченным органом Эмитента цены размещения и не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Эмитент информирует Биржу о цене размещения Облигаций не позднее чем, за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Сообщение должно содержать следующие сведения: сведения об Облигациях (вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций), срок погашения Облигаций, дату государственной регистрации выпуска Облигаций, указание Банка России как органа, осуществившего регистрацию выпуска Облигаций, количество размещаемых Облигаций и номинальную стоимость Облигаций, способ размещения Облигаций, цену размещения Облигаций, дату начала размещения Облигаций.

б) Сообщение об установленной Эмитентом ставке купона на первый купонный период по Облигациям.

Величина процентной ставки по первому купонному периоду для Облигаций определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций. Сообщение об

установленной Эмитентом ставке купона публикуется в следующие сроки с даты установления уполномоченным органом Эмитента ставки купона первого купонного периода и не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Эмитент информирует Биржу о ставке купона на первый купонный период по Облигациям не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Сообщение должно содержать следующие сведения: сведения об Облигациях (вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций), срок погашения Облигаций, дату государственной регистрации выпуска Облигаций, указание Банка России как органа, осуществившего регистрацию выпуска Облигаций, количество размещаемых Облигаций и номинальную стоимость Облигаций, способ размещения Облигаций, дату начала размещения, ставку купона на первый купонный период).

- (iii) На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:
  - сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
  - сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
  - сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг»;
- 1. Информация о дате начала размещения Облигаций должна быть опубликована Эмитентом в следующие сроки:
  - в ленте новостей не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облиганий:
  - на странице в сети Интернет не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

2. В случае принятия уполномоченным органом Эмитента решения о переносе (изменении) даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

- 3. Эмитент обязан раскрыть сообщение о завершении размещения Облигаций Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую завершится размещение Облигаций:
- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

#### Раскрытие Эмитентом сведений о новом представителе владельцев Облигаций

В случае принятия Эмитентом решения об определении нового представителя владельцев Облигаций взамен ранее определенного им представителя владельцев Облигаций, сведения об этом раскрываются в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления факта:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

В случае принятия общим собранием владельцев Облигаций решения об избрании нового представителя владельцев Облигаций, в том числе взамен ранее определенного Эмитентом представителя владельцев Облигаций или взамен ранее избранного общим собранием владельцев

Облигаций, сведения об этом раскрываются в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления факта:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

#### Иные сведения, подлежащие раскрытию Эмитентом:

(i) Раскрытие Эмитентом информации в форме сообщений о существенных фактах.

Сведениями, которые в случае их раскрытия могут оказать существенное влияние на стоимость или котировки эмиссионных ценных бумаг Эмитента (существенными фактами), являются, в частности:

- сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг эмитента;
- сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг эмитента;
- сведения о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным;
- сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента;
- сведения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента;
- сведения о возникновении и (или) прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций;
- сведения об итогах досрочного погашения Облигаций;
- сведения о погашении эмиссионных ценных бумаг Эмитента;
- сведения о привлечении или замене организаций, оказывающих Эмитенту услуги посредника при исполнении Эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам Эмитента, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений;
- сведения о назначении Эмитентом расчетных агентов и отмене таких назначений;
- сведения о неисполнении обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг;
- иные сведения, раскрытие которых в форме сообщений о существенных фактах предусмотрено действующим законодательством Российской Федерации.

В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанных с выпуском Облигаций, информация о таких фактах должна быть опубликована в следующие сроки с момента появления факта:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 (Двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован на странице в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования на странице в сети Интернет.

- (iii) не позднее следующего рабочего дня с Даты расчета Эмитент обязан опубликовать полученный от Расчетного агента отчет Расчетного агента, форма и содержание которого определяются Договором об оказании услуг расчетного агента, на странице в сети Интернет.
- (iv) Эмитент обязан публиковать текст Реестра учета на последний день каждого календарного года в срок не позднее 31 января следующего календарного года. Текст Реестра учета должен быть доступен на странице в сети Интернет до даты погашения Облигаций.
- (v) Эмитент обязан осуществлять раскрытие иной информации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### Обеспечение доступа к раскрываемой информации.

Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых Эмитентом в соответствии с Положением о раскрытии информации, а также в зарегистрированном Решении о выпуске облигаций, Проспекте и в изменениях к ним, отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг, а также иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено Решением о выпуске облигаций, Положением о раскрытии информации и иными нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, путем помещения их копий по адресу: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61,62 (место нахождения управляющей организации, исполняющей обязанности единоличного исполнительного органа Эмитента).

Эмитент обязан предоставлять копию любого документа, обязательное раскрытие которого предусмотрено Решением о выпуске облигаций, Положением о раскрытии информации и иными нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления соответствующего требования. При этом согласно п.6 ст. 17 Закона о РЦБ Эмитент, а также депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на ценные бумаги, обязаны по требованию любого заинтересованного лица не позднее следующего рабочего дня после дня его получения предоставить возможность ознакомиться с зарегистрированным решением о выпуске ценных бумаг, а если заинтересованным лицом предъявлено требование о получении копии такого решения, предоставить эту копию не позднее трех рабочих дней после дня получения требования. Копия зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг предоставляется заинтересованному лицу за плату, не превышающую затрат на ее изготовление. Требования к порядку ознакомления с зарегистрированным решением о выпуске ценных бумаг устанавливаются нормативным актом Банка России.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий указанных документов, а также размер (порядок определения размера) таких расходов публикуются Эмитентом на странице в сети Интернет.

Копии документов, срок хранения которых Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации не является постоянным, предоставляются Эмитентом по требованию заинтересованных лиц в течение установленных для таких документов сроков хранения.

Предоставляемая Эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом Эмитента.

#### Раскрытие Эмитентом сведений о Необходимом размере РФСН

Информация о Необходимом размере РФСН раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения о Необходимом размере РФСН, но в любом случае не позднее даты начала размещения Облигаций:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

В случае корректировки сведений о Необходимом размере РФСН (увеличения значений Необходимого размера РФСН) информация об этом раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения о корректировке Необходимом размере РФСН:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.
- 8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска)
- 8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям

Лицом, предоставляющим обеспечение по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М» в форме залога Залогового обеспечения, является Эмитент. Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Законом о РЦБ для эмиссии облигаций с залоговым обеспечением. Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с залоговым обеспечением Эмитента отсутствуют.

#### 8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Информация об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением должна быть опубликована в следующие сроки с момента изменения условий:

- в ленте новостей информационного агентства «Интерфакс» не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

### 8.12.2.1. Условия залога (залогового обеспечения), которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Вид предоставляемого обеспечения — залог. Договор залога, которым обеспечивается исполнение обязательств по Облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца (приобретателя) прав на такие Облигации, а письменная форма договора о залоге считается соблюденной. Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной;

Залогодателем является Эмитент. Денежные требования, составляющие предмет залога (Актив 1 и Актив 2), не перешли в собственность Эмитента. Предполагаемый срок уступки денежных требований, составляющих предмет залога (Актив 1 и Актив 2): не позднее даты начала размещения Облиганий.

#### 1) Предметом залога по Облигациям (по тексту – «Залоговое обеспечение») является совокупность:

- денежного требования по договору банковского счета к кредитной организации залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске облигаций и пп.5) п. 8.12.2.1 Проспекта;
- денежных требований из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017<sup>10</sup> между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»<sup>11</sup> (ОГРН 1037739527077) и Частным партнером;
- денежных требований из договора займа № 16-03-2017/ЗАЕМ, заключенного 20.03.2017 между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и Частным партнером.

#### сведения в отношении Актива 1:

- общий размер средств, предоставленных Частному партнеру в рамках кредитного договора № 90-115/КЛ-16: 3 288 623 292,94 рублей;

- срок предоставления кредита (срок возврата): 31.12.2026;
- порядок предоставления: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет Частного партнера;
- остаток основного долга по Активу 1 (сумма кредита) на дату подписания Решения о выпуске облигаций: 3 216 086 266,40 рублей;

<sup>&</sup>lt;sup>10</sup> В соответствии с условиями кредитного договора он считается заключенным и вступает в силу с 03.07.2017.

<sup>&</sup>lt;sup>11</sup> Наименование на дату заключения кредитного договора — Акционерный коммерческий банк «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (публичное акционерное общество).

- возможность заявления Частным партнером требований о предоставлении кредита (возможность увеличения суммы кредита по Активу 1): не предусмотрена;
- размер процентной ставки по Активу 1: 12 % годовых<sup>12</sup>;
- порядок уплаты процентов и возврата суммы кредита: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет кредитора. После приобретения Эмитентом Актива 1 Эмитент направит Частому партнеру уведомление об изменении реквизитов счета; предполагается, что с этого момента обязательства Частного партнера по Активу 1 будут исполняться путем перечисления средств на Залоговый счет;

#### сведения в отношении Актива 2:

- общий размер средств, предоставленных Частному партнеру в рамках договора займа № 16-03-2017/ЗАЕМ: 2 358 529 599,98 рублей;
- срок предоставления займа (срок возврата): 30.06.2026<sup>13</sup>;
- порядок предоставления: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет Частного партнера;
- остаток основного долга по Активу 2 (сумма займа) на дату подписания Решения о выпуске облигаций: 2 358 529 599,98 рублей;
- возможность заявления Частным партнером требований о предоставлении займа (возможность увеличения суммы кредита по Активу 2): не предусмотрена;
- размер процентной ставки по Активу 2: 18 % годовых<sup>14</sup>;
- порядок уплаты процентов и возврата суммы кредита: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет кредитора. После приобретения Эмитентом Актива 2 Эмитент направит Частому партнеру уведомление об изменении реквизитов счета; предполагается, что с этого момента обязательства Частного партнера по Активу 2 будут исполняться путем перечисления средств на Залоговый счет;

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент приобретет Активы. Совокупный размер задолженности по Активам (в части остатка основного долга) на дату начала размещения Облигаций составит не менее номинальной стоимости Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

### 2) Стоимость заложенного имущества, определенная для целей заключения договора залога, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям.

Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность уступленных Эмитенту денежных требований по Активам, на конкретную дату определяется как совокупная сумма остатка основного долга и начисленных, но невыплаченных процентов по Активам на такую дату.

Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность денежных требований Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации – залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске облигаций и пп.5) п. 8.12.2.1 Проспекта, на конкретную дату определяется как совокупный размер денежных средств на залоговом счете на такую дату.

3) Оценка заложенного имущества не осуществлялась.

<sup>12</sup> Предполагается, что до начала размещения Облигаций в кредитный договор № 90-115/КЛ-16 будут внесены изменения, в соответствии с которыми размер процентной ставки по Активу 1 будет уменьшен до значения, не превышающего 11 % головых

<sup>&</sup>lt;sup>13</sup> Предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми срок возврата будет изменен на 31.12.2026.

<sup>&</sup>lt;sup>14</sup> Предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми размер процентной ставки по Активу 2 будет уменьшен до значения, не превышающего 17,3 % годовых.

4) Залогом Залогового обеспечения обеспечивается исполнение обязательств Эмитента как в части выплаты владельцам Облигаций класса «Б» и владельцам Облигаций класса «Б» и владельцам Облигаций класса «М» их номинальной стоимости, так и в части выплаты указанным владельцам облигаций процентного (купонного) дохода.

#### 5) Предметом залога являются денежные требования.

**А)** банковские реквизиты залогового счета, на который подлежат зачислению денежные суммы, полученные Эмитентом от его должников в счет исполнения обязательств, денежные требования по которым составляют Залоговое обеспечение:

Номер счета: 40701810612030667476

Владелец счета (получатель средств): Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

ИНН получателя средств: 9705140370

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»;

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк»;

Место нахождения и адрес для доставки корреспонденции: 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46 (Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», 119991, г.Москва, ул.Вавилова, д.24);

БИК: 044525360;

Корреспондентский счёт: 30101810445250000360 в ГУ Банка России по ЦФО.

Залоговый счет является залоговым счетом Эмитента в смысле ст. 358.9 ГК РФ и для целей п. 4 ст. 27.3-1 Закона о РЦБ.

Договор залогового счета, помимо Эмитента и ПАО «Совкомбанк», подписывается Представителем владельцев облигаций от имени владельцев Облигаций.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент направляет в ПАО «Совкомбанк» заверенные Эмитентом копии (i) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «А», (ii) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «Б», (iii) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «М». В дату фактического размещения первой Облигации класса «А», Облигации класса «Б» или Облигации класса «М», в зависимости от того, какая из указанных дат наступит ранее, Эмитент направляет уведомление о залоге прав по договорам банковского счета в ПАО «Совкомбанк».

**Б)** Денежные средства, зачисленные на Залоговый счет, могут быть списаны с такого счета только для:

- исполнения обязательств перед владельцами Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М»;
- их перечисления на счет Эмитента № 40701810412010667476, открытый в ПАО «Совкомбанк» (далее «Счет для выплат контрагентам»);
- оплата услуг и банковских операций, предусмотренных тарифами банка, а также оплата расходов банка, связанных с исполнением поручений клиента;
- осуществления выплат в соответствии с требованиями федеральных законов
- возврата ошибочно зачисленных на Залоговый счет денежных средств в размере ошибочно зачисленной суммы.

Иные операции по списанию денежных средств с Залогового счета (в том числе их перечислению на другие банковские счета Эмитента) не допускаются.

Ограничения в отношении твердой денежной суммы на Залоговом счете не установлены.

Г) исчерпывающий перечень и предельный размер выплат, для осуществления которых Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговый счет:

В календарный год, на который приходится дата начала размещения Облигаций класса «А», Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для перечисления на Счет для выплат контрагентам в размере не более 300 000 000 рублей.

Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для перечисления на Счет для выплат контрагентам в размере не более 100 000 000 рублей в календарный год, за исключением календарного года, на который приходится дата начала размещения Облигаций класса «А»

Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для оплаты услуг и банковских операций, предусмотренных тарифами банка, а также оплаты расходов банка, связанных с исполнением поручений клиента, в размере не более 300 000 рублей в календарный год.

- Д) Эмитент не вправе приобретать за счет находящихся на Залоговом счете средств денежные требования для целей включения их в Залоговое обеспечение.
- 6) хранение подлинников документов, удостоверяющих закладываемые денежные требования, будет осуществлять Эмитент.
- 7) владельцы Облигаций класса «А» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «А» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, преимущественно перед владельцами Облигаций класса «Б», владельцами Облигаций класса «М», и другими кредиторами залогодателя Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом);

владельцы Облигаций класса «Б» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «Б» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «Б» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, - в каждом случае, после удовлетворения аналогичных требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед владельцами Облигаций класса «М», и другими кредиторами залогодателя - Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом);

владельцы Облигаций класса «М» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «М» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «М» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, - в каждом случае, после удовлетворения аналогичных требований владельцев Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б», но преимущественно перед другими кредиторами залогодателя - Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом).

Возможность изъятия (выкупа) заложенного имущества для государственных или муниципальных нужд законодательством РФ не предусмотрена;

- 8) страхование риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по закладываемым денежным требованиям, не проводилось.
- 9) в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» и/или Облигациям класса «Б» и/или Облигациям класса «М» обращение взыскания на имущество, составляющее Залоговое обеспечение, осуществляется по решению суда в порядке, предусмотренном Законом о РЦБ и ГК РФ.

Обращение взыскания на Залоговое обеспечение во внесудебном порядке не допускается.

При обращении взыскания на заложенные права по Залоговым счетам требования залогодержателя удовлетворяются путем списания денежных средств с таких Залоговых счетов и направления указанных денежных средств на исполнение обязательств в очередности, установленной

решениями о выпуске в отношении соответствующих облигаций и в соответствии с требованиями законодательства РФ.

- владельцы облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, имеют право заявлять Эмитенту требования о получении денежных средств от реализации Залогового обеспечения.
  - Владельцы облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, имеют право требовать выплаты денежных средств в сумме (а) непогашенной номинальной стоимости облигаций и (б) накопленного процентного (купонного) дохода, рассчитанного в соответствии с условиями соответствующего решения о выпуске облигаций, из расчета количества дней, прошедших с даты начала соответствующего купонного периода и до даты выплаты такого дохода в соответствии с настоящим пунктом (включительно), а также (в) процентов за несвоевременную выплату номинальной стоимости (соответствующей части номинальной стоимости) облигаций или купонного дохода в размере 0,00001% годовых за каждый день просрочки, начисляемых на сумму просроченной задолженности Эмитента по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) облигаций или на сумму просроченной задолженности Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода по облигациям.
- сумма, вырученная от реализации Залогового обеспечения, распределяется между залогодержателями. При этом:
  - требования владельцев Облигаций класса «А» удовлетворяются преимущественно перед требованиями владельцев Облигаций класса «Б», Облигаций класса «М»;
  - требования владельцев Облигаций класса «Б» удовлетворяются после требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед требованиями владельцев Облигаций класса «М»;
  - требования владельцев Облигаций класса «М» удовлетворяются после требований владельцев Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б».
- Если сумма, вырученная при реализации заложенного имущества, превышает размер обеспеченных залогом требований по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б», Облигациям класса «М», разница после удержания из нее сумм, необходимых для покрытия расходов, связанных с обращением взыскания на это имущество и его реализацией, возвращается Эмитенту.
- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «А», то исполнение обязательств Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «А» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат накопленного процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «А»;
  - осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «А» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «А»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «А».
- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, и оставшаяся после погашения всех находящихся в обращении Облигаций класса «А» окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «Б», то исполнение обязательства Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «Б» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «Б»;

- осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «Б» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «Б»:
- осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «Б».
- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, и оставшаяся после погашения всех находящихся в обращении Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «М», то исполнение обязательства Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «М» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «М» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «М»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «М»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «М».
- денежные средства, полученные от реализации Залогового обеспечения, перечисляются в безналичном порядке в валюте Российской Федерации;
- в случае, когда по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, имущество, включенное в Залоговое обеспечение, должно перейти в собственность владельцев Облигаций, оно переходит:
  - в общую собственность соответствующих владельцев Облигаций класса «А»;
  - в части, превышающей размер обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций класса «А», в общую собственность владельцев Облигаций класса «Б»;
  - в части, превышающей размер обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций класса «А» и владельцами Облигаций класса «Б» в общую собственность владельцев Облигаций класса «М».

#### 10) Иные условия залога:

отчуждение Активов не допускается.

Текущий размер Залогового обеспечения рассчитывается по следующей формуле:

 $\Pi P3O = CobOД + CpCЧ, где$ 

ПРЗО – Показатель размера залогового обеспечения

СовОД – совокупная сумма остатка основного долга по Активам;

СрСЧ – сумма денежных средств, находящихся на Залоговом счете.

### 8.12.2.2. Условия поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Исполнение обязательств Эмитента по Облигациям не обеспечено поручительством.

## 8.12.2.3. Условия банковской гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Способом предоставляемого обеспечения по Облигациям не является банковская гарантия.

## 8.12.2.4. Условия государственной или муниципальной гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Способом предоставляемого обеспечения по Облигациям не является государственная или муниципальная гарантия.

#### 8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Размещаемые Облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.

## 8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями

## 8.12.4.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет

Учет денежных требований, находящихся в залоге по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М» осуществляется ПАО «Совкомбанк» путем ведения реестра (по тексту – «Реестр учета»).

Учет денежных сумм, зачисленных на Залоговый счет, осуществляется ПАО «Совкомбанк».

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк».

Место нахождения: 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46.

ИНН: 4401116480.

ОГРН: 1144400000425.

*Номер лицензии на осуществление банковских операций*: генеральная лицензия на осуществление банковских операций № 963.

Дата выдачи лицензии на осуществление банковских операций: 05.12.2014.

Срок действия лицензии на осуществление банковских операций: без ограничения срока действия.

# 8.12.4.2. Сведения о выпусках облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями и денежных требованиях из заключенных эмитентом договоров, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) данным залоговым обеспечением

Залоговым обеспечением обеспечивается исполнение обязательств по 3 выпускам облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями - Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с залоговым обеспечением Эмитента отсутствуют. Одновременно осуществляется государственная регистрация Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

#### Облигации класса «Б»

Номинальная стоимость каждой Облигации класса «Б» составляет 1000 (Одну тысячу) рублей.

В соответствии с решением о размещении Облигаций класса «Б» сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций класса «Б» составляет 1 798 530 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций класса «Б»: 1 798 530 шт. Количество размещаемых Облигаций класса «Б» определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций класса «Б». Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций класса «Б», в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций класса «Б».

а) порядок определения размера процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «Б»:

Владельцам Облигаций класса «Б» выплачивается доход по Облигациям класса «Б» в порядке, установленном п. 9.4 решения о выпуске в отношении Облигаций класса «Б».

Размер процентной ставки по Облигациям класса «Б» определяется решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 1 (один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций класса «Б» и публикуется в порядке, предусмотренном п.11 решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «Б».

б) срок исполнения обязательств по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «Б»

Обязательство Эмитента по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «Б» может быть исполнено Эмитентом только после полного исполнения обязательств Эмитента по Облигациям класса «А», но преимущественно перед исполнением обязательств Эмитента по Облигациям класса «М».

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «Б» осуществляется частями в каждую Дату выплаты. Срок исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «Б» совпадает со сроком исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по иным облигациям, обеспеченным залогом Залогового обеспечения, указанным в п.9.4 соответствующего решения о выпуске облигаций.

Облигации класса «Б» подлежат полному погашению 08.01.2027

в) порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации класса «Б» в каждую дату выплаты:

#### а) прогнозируемая амортизация:

размер номинальной стоимости Облигаций класса «Б», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «Б», устанавливается решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций класса «Б».

Информация о размере номинальной стоимости Облигаций класса «Б», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «Б», раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

Определенный в соответствии с настоящим порядком размер номинальной стоимости Облигаций класса «Б», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «Б», не применяется для Дат выплат, наступающих после Даты досрочной выплаты по активам.

#### б) расчетная амортизация:

В каждую Дату выплаты, наступающую после Даты досрочной выплаты по активам, размер подлежащей погашению части номинальной стоимости каждой Облигации класса «Б» определяется в соответствующую Дату расчета по формуле:

$$K_{\rm B} = \Sigma PR * F_{\rm NOM}/(A_{\rm NOM} + F_{\rm NOM})/N_{\rm B},$$
 где

 $K_{\text{Б}}$  – размер подлежащей погашению части номинальной каждой Облигации класса «Б» в Дату выплаты (руб.). Если расчетное значение показателя  $K_{\text{Б}}$  меньше 0, он считается равным 0;

 $\Sigma PR$  – сумма денежных средств, полученная Эмитентом в Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам;

 $A_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «А» на дату окончания размещения Облигаций класса «А»;

 $E_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «Б» на дату окончания размещения Облигаций класса «Б»;

N<sub>Б</sub> – количество Облигаций класса «Б» на Дату расчета;

Начиная с Даты досрочной выплаты по активам Эмитент уведомляет НРД и Биржу о размере подлежащей погашению в дату окончания каждого купонного периода части номинальной стоимости каждой Облигации класса «Б», а также о размере части номинальной стоимости каждой Облигации класса «Б», которая останется непогашенной после такого частичного погашения. Указанное уведомление направляется НРД и Бирже не позднее дня, предшествующего дате окончания купонного периода.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «Б» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к ΣPR, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя ΣPR для следующей Даты расчета.

#### Облигации класса «М»

Номинальная стоимость каждой Облигации класса «М» составляет 1000 (Одну тысячу) рублей.

В соответствии с решением о размещении Облигаций класса «М» сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций класса «М» составляет 560 000 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций класса «М»: 560 000 шт. Количество размещаемых Облигаций класса «М» определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций класса «М». Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций класса «М», в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций класса «М».

а) порядок определения размера процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М»:

Владельцам Облигаций класса «М» выплачивается доход по Облигациям класса «М» в порядке, установленном п. 9.4 решения о выпуске в отношении Облигаций класса «М».

Владельцы Облигаций класса «М» имеют право на получение переменного процентного (купонного) дохода, размер которого по каждому купонному периоду на одну Облигацию класса «М» определяется по следующей формуле:

$$C_M = (\Sigma \Pi C - RPP_M) / N_M,$$

гле:

 $C_M$  – размер переменного процентного (купонного) дохода на одну Облигацию класса «М». В случае если расчетная величина  $C_M < 0$ , то для целей расчета данного показателя она признается равной 0 (нулю);

 $\Sigma DC$  - сумма Поступлений, полученных за Расчетный период, предшествующий Дате расчета, и перечисленных на счет Эмитента до Даты расчета;

 $RPP_M$  – сумма денежных средств, включенных в расчет  $\sum$ ДС и направленных в Расчетном периоде на осуществление выплат, предусмотренных пп. (1) – (11) Порядка распределения денежных средств.

 $N_{M}$  – количество Облигаций класса «М», находящихся в обращении на Дату расчета.

Величина купонной выплаты в расчете на одну Облигацию класса «М» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к  $\Sigma$ ДС, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя  $\Sigma$ ДС для следующей Даты расчета.

Если в течение срока обращения Облигаций класса «М» по ним ни разу не выплачивался переменный процентный (купонный) доход, то в дату полного погашения Облигаций класса «М» выплачивается купонный доход по Облигациям класса «М» в размере 1 копейки на одну Облигацию класса «М».

б) срок исполнения обязательств по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М»

Обязательство Эмитента по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М» может быть исполнено Эмитентом только после исполнения обязательств Эмитента по Облигациям класса «А» и Облигациям класса «Б».

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «М» осуществляется частями в каждую Дату выплаты. Срок исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по

Облигациям класса «М» совпадает со сроком исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по иным облигациям, обеспеченным залогом Залогового обеспечения, указанным в п.9.4 соответствующего решения о выпуске облигаций.

Облигации класса «М» подлежат полному погашению 08.01.2027.

в) порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации класса «М» в каждую дату выплаты:

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «М» осуществляется частями, начиная с первой Даты выплаты. Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости в каждую Дату выплаты для каждой Облигации класса «М» определяется по следующей формуле:

$$K_{JR} = \min (1,32 + (PD*1,32 - \Sigma K_{JR}); Rem_{12}/N_{JR}),$$
 где

 $K_{JR}$  - размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «М» (в рублях), который не может превышать номинальной стоимости Облигации класса «М» (остатка номинальной стоимости);

- PD количество завершенных купонных периодов по Облигациям класса «М». Во избежание сомнений купонный период, заканчивающийся в Дату выплаты, для которой рассчитывается значение показателя  $K_{JR}$ , для целей определения значения показателя PD не учитывается;
- 1,32 означает фиксированную сумму, равную 1 рублю 32 копейкам.

 $\Sigma K_{JR}$  — совокупный размер денежных средств, направленный в погашение номинальной стоимости каждой Облигации класса «М» в предшествующие Даты выплаты. Для первой Даты выплаты значение  $\Sigma K_{JR}$  признается равной 0 (нулю);

 $Rem_{12}$  . разница между суммой Поступлений, полученной за предыдущий Расчетный период, и суммой денежных средств, распределяемых в соответствии с п. (1) – (10) Порядка распределения денежных средств.

N<sub>JR</sub> –количество Облигации класса «М» на Дату расчета.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «М» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа).

Обязательства Эмитента по Облигациям класса «А» подлежат преимущественному исполнению перед обязательствами Эмитента по Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

Исполнение обязательств по Облигациям класса «Б» допускается только после надлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А», но преимущественно перед исполнением обязательств Эмитента по Облигациям класса «М».

Исполнение обязательств по Облигациям класса «М» допускается только после надлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» и Облигациям класса «Б».

Установленная очередность исполнения обязательств применяется, в том числе при:

- исполнении обязательств за счет предоставленного обеспечения, в том числе при обращении взыскания на предмет залога и (или) получении денежных средств за счет предоставленного обеспечения;
- досрочном погашении облигаций и применяется в отношении суммы неустойки, иных штрафных санкций, а также убытков, подлежащих уплате владельцам облигаций в соответствии с условиями их выпуска.
- 3) Сведения о заключенных эмитентом договорах, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) данным залоговым обеспечением, с указанием по каждому такому договору:

Договоры, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) Залоговым обеспечением, отсутствуют.

4) Иные сведения по усмотрению эмитента облигаций с залоговым обеспечением:

Отсутствуют.

# 8.12.4.3. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями

Риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям не страхуется.

## 8.12.4.4. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования

В случае, если Эмитентом после размещения облигаций будет заключено соглашение с сервисным агентом, то сведения об этом публикуются в форме сообщения о существенном факте не позднее следующего рабочего дня с даты заключения соглашения с сервисным агентом. Сообщение должно содержать следующие сведения в отношении сервисного агента: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН, ОГРН, а также основные функции сервисного агента в соответствии с заключенным с Эмитентом договором.

## 8.12.4.5. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования

Залог на Активы, которые будут входить в состав Залогового обеспечения, возникнет с момента возникновения у первого владельца (приобретателя) прав на облигации, обеспеченных Залоговым обеспечением.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент приобретет Активы. Совокупный размер задолженности по Активам (в части остатка основного долга) на дату начала размещения Облигаций составит не менее номинальной стоимости Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

## Дата, на которую в проспекте указывается информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения: 29.04.2020.

	облигациям с данным залоговым	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением
0	5 574 616 <sup>16</sup>	0 %

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге денежным требованиям, тыс. руб	0
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), тыс. руб.	

<sup>15</sup> Без учета денежных требований, которые будут приобретены Эмитентом не позднее даты начала размещения.

<sup>&</sup>lt;sup>16</sup> Указана максимальная совокупная номинальная стоимость размещаемых облигаций с залоговым обеспечением. Количество фактически размещаемых облигаций каждого выпуска определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении такого выпуска. .

Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок по находящимся в залоге денежным требованиям:	
по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, % годовых;	0
по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых	0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	0

## 1) структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение		Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Денежные требования, всего	0	0
в том числе:		
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	0	0
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего	0	0
в том числе:		
денежные средства в валюте Российской Федерации	0	0
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего	0	0
в том числе:		
государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0

муниципальные ценные бумаги	0	0
Ценные бумаги, не являющиеся государственными и муниципальными ценными бумагами	0	0
Недвижимое имущество	0	0

#### 2) структура находящихся в залоге денежных требований:

	Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, штук		Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Группа I (Активы)	0	0	0
Группа II (средства на Залоговых счетах)	0	0	0

## 3) сведения о будущих денежных требованиях по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению

Группы однородных будущих денежных требований по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению	количество будущих денежных	Прогнозируемый размер будущих денежных требований данной группы, руб.	
Группа I (Активы)	2	не менее совокупной номинальной стоимости облигаций с залоговым обеспечением	от 1342 <sup>17</sup> до 2 437 <sup>18</sup>
Группа II (средства на Залоговых счетах)	1	не менее совокупной номинальной стоимости облигаций с залоговым обеспечением	не применимо

Период, в отношении которого делается прогноз: прогноз делается на период с даты начала размещения первой Облигации до даты погашения Облигаций - 08.01.2027.

17

<sup>&</sup>lt;sup>17</sup> Дата, начиная с которой допускается досрочное погашение Актива 1 и/или Актива 2. Кроме того, условия Актива 1 и Актива 2 предусматривают плановую ежеквартальную выплату в погашение основного долга и начисленных процентов. <sup>18</sup> Предельный срок возврата Актива 1 и Актива 2. При этом для Актива 2 указан срок, идентичный Активу 1, поскольку предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми срок возврата будет изменен с текущего (30.06.2026) на 31.12.2026

## 4) информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:

Срок просрочки платежа	залоге денежных требований, по	Доля находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
До 30 дней	0	0
31 - 60 дней	0	0
61 - 90 дней	0	0
91 - 180 дней	0	0
Свыше 180 дней	0	0
В процессе истребования задолженности в судебном порядке	0	0

8.12.4.6. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принимаемых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение

Кредиторы (цеденты) денежных требований, которые будут входить в состав Залогового обеспечения по облигациям Эмитента:

- **Оригинатор 1** (кредитор по Активу 1<sup>19</sup>, который Эмитенту уступит денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг" (ОГРН 1025403194827);
- **Оригинатор 2** (кредитор по Активу 2<sup>20</sup>, который Эмитенту уступит денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447).

Ожидаемый остаток основного долга по Активу 1 на дату уступки Эмитенту составит 3 216 086 266,40 рублей; ожидаемый остаток основного долга по Активу 2 на дату уступки Эмитенту составит 2 358 529 599,98 рублей.

Предполагается, что не позднее даты начала размещения облигаций между Оригинатором 1 и Оригинатором 2 будет заключено межкредиторское соглашение (п.3 Указания Банка России от 07.07.2014 №3309-У), в соответствии с которым доля участия каждого оригинатора в риске составит не менее 10 процентов. Условия межкредиторского соглашения будут предусматривать возможность<sup>21</sup> снижения доли участия Оригинатора 1 в риске при условии, что риски в соответствующем объеме будут приниматься Оригинатором 2 одним из способов, предусмотренных Указанием Банка России от 07.07.2014 №3309-У (т.е. при условии, что общая доля принятых рисков составит не менее 20 процентов).

#### 1) Оригинатор 1

\_

 $<sup>^{19}</sup>$  денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16

 $<sup>^{20}</sup>$  денежные требования из договора займа №  $^{1}6\text{-}03\text{-}2017/3\text{AEM}$ 

<sup>&</sup>lt;sup>21</sup> С определенной межкредиторским соглашением даты и/или с момента наступления определенного межкредиторским соглашением обстоятельства.

**Полное фирменное наименование кредитора:** Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг"

ОГРН кредитора: 1025403194827.

ИНН кредитора: 5407234516.

**Место нахождения кредитора:** 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Советская, д. 37, оф. 313

**Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции:** 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Советская, д. 37, оф. 313

#### Форма и способ принятия оригинатором риска:

 $\Phi$ орма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование).

Способ: заключение договора поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением.

Предполагаемый срок совершения сделки: не позднее даты начала размещения облигаций с Залоговым обеспечением.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 1 заключает договор поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение должниками всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением. Поручительство будет действовать до наиболее ранней из следующих дат: (i) дата погашения облигаций с залоговым обеспечением; (ii) дата, в которую Оригинатор 1 выплатит полную сумму в соответствии с договором поручительства; (iii) если Оригинатор 1 не осуществлял выплат в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до нуля (при условии, что доля принятых Оригинатором 2 рисков составит не менее 20 процентов); (iv) если Оригинатор 1 осуществлял выплаты в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до фактически принятого Оригинатором 1 риска в форме прямого финансирования (при условии, что общая доля принятых оригинаторами рисков составит не менее 20 процентов).

Размер сделки: не менее 10 процентов совокупной номинальной стоимости Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

#### Объем принимаемых (принятых) кредитором рисков:

не менее 10 процентов.

#### 2) Оригинатор 2

**Полное фирменное наименование кредитора:** Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»

ОГРН кредитора: 1167746730447.

ИНН кредитора: 7728345490.

Место нахождения кредитора: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, эт. 6, пом.10

**Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции:** 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, эт. 6, пом.10.

#### Форма и способ принятия оригинатором риска:

Форма: передача денежных средств (прямое финансирование).

*Способ*: приобретение облигаций класса «M»<sup>22</sup>.

Предполагаемый срок совершения сделки: дата начала размещения Облигаций класса «М».

<sup>&</sup>lt;sup>22</sup> приобретение облигаций с залоговым обеспечением с разной очередностью исполнения обязательств, условия выпуска которых предусматривают исполнение обязательств с наступившим сроком исполнения по ним только после исполнения обязательств с наступившим сроком исполнения по облигациям иных выпусков специализированного общества, обеспеченных тем же самым залоговым обеспечением

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 2 приобретет у Эмитента Облигации класса «М» при их первичном размещении на основании договора купли-продажи Облигаций класса «М». Цена размещения Облигаций класса «М» равна номинальной стоимости Облигаций класса «М»; срок оплаты покупной цены — в дату заключения договора купли-продажи Облигаций класса «М». Облигации класса «М» размещаются при условии их полной оплаты.

*Размер сделки*: 560 000 000 рублей.

#### Объем принимаемых (принятых) кредитором рисков:

не менее 10 процентов.

#### 8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций

Сведения о представителе владельцев Облигаций:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«РЕГИОН Финанс»

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва

**ΟΓΡΗ** 1117746697090

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи о 02.09.2011

создании Представителя владельцев

Облигаций

ИНН 7706761345

Представитель владельцев Облигаций обязан, в частности:

- 1. исполнять решения, принятые общим собранием владельцев Облигаций с учетом положений договора с представителем владельцев Облигаций;
- 2. выявлять обстоятельства, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев облигаций
- 3. в целях зачисления денежных средств, причитающихся владельцам Облигаций выпуска, использовать открытый в НРД специальный счет ПВО для получения и обособленного учета денежных средств, получаемых представителем владельцев Облигаций в пользу владельцев Облигаций;
- 4. контролировать исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям;
- 5. принимать меры, направленные на защиту прав и законных интересов владельцев облигаций;
- 6. в порядке, предусмотренном нормативными актами Банка России и Решением о выпуске облигаций, информировать владельцев облигаций:
  - о выявлении обстоятельств, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев облигаций, а также о принятых им мерах, направленных на защиту прав и законных интересов владельцев облигаций;
  - о случаях неисполнения (ненадлежащего исполнения) эмитентом своих обязательств по облигациям;
  - о наступлении обстоятельств, в силу которых владельцы облигаций вправе требовать их досрочного погашения;
  - о наличии или возможности возникновения конфликта между интересами представителя владельцев облигаций и интересами владельцев облигаций (и о принимаемых в связи с этим мерах;
  - о приобретении определенного количества облигаций, для владельцев которых он является представителем, владении или прекращении владения этими облигациями, если такое количество составляет 10 и более процентов либо стало

больше или меньше 10, 50 или 75 процентов общего количества находящихся в обращении облигаций соответствующего выпуска;

- 7. извещать владельцев Облигаций, Эмитента и Банк России банк, в котором у Эмитента открыт залоговый счет, о том, что представитель владельцев Облигаций перестает соответствовать требованиям, предусмотренным федеральными законами;
- 8. представлять годовой отчет о деятельности представителя владельцев облигаций, а по требованию владельцев облигаций, составляющих не менее 10 процентов общего количества находящихся в обращении облигаций соответствующего выпуска, отчет за период менее одного года
- 9. в порядке, установленном законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций, передавать владельцам Облигаций денежные средства и/или иное имущество, полученные представителем владельцев Облигаций;
- 10. предоставлять владельцу Облигаций по его требованию копию договора с представителем владельцев Облигаций не позднее 7 (семи) календарных дней с даты предъявления требования;
- 11. заявлять требования от имени владельцев Облигаций в деле о банкротстве Эмитента, а также представлять интересы владельцев Облигаций как кредиторов Эмитента в деле о банкротстве Эмитента;
- 12. заявлять требования об обращении взыскания на Залоговое обеспечение в соответствии с Решением о выпуске облигаций, а также законодательством РФ;
- 13. не использовать в своих интересах конфиденциальную информацию, полученную им при осуществлении функций представителя владельцев облигаций;
- 14. в порядке, предусмотренном договором, на основании которого Эмитенту открыт залоговый счет, уведомлять банк залогового счета о замене представителя владельцев облигацией:
- 15. реализовывать свои права и обязанности в объеме перечня работ (услуг), установленного договором с представителем владельцев Облигаций, договором с банком, в котором открыт залоговый счет, а также исполнять иные обязанности, предусмотренные федеральными законами, нормативными актами Банка России, Решением о выпуске облигаций или решением общего собрания владельцев Облигаций.

#### Представитель владельцев Облигаций вправе, в частности:

- 1. без доверенности представлять интересы владельцев Облигаций перед Эмитентом, иными лицами, а также в органах государственной власти Российской Федерации (в том числе в судах/арбитражных судах с правом подписания искового заявления, отзыва на исковое заявление и заявления об обеспечении иска, передачи дела в третейский суд, полного или частичного отказа от исковых требований и признания иска, изменения основания или предмета иска, заключения мирового соглашения и соглашения по фактическим обстоятельствам, подписания заявления о пересмотре судебных актов по новым или вновь открывшимся обстоятельствам, обжалования судебного акта арбитражного суда, получения присужденных денежных средств или иного имущества, а также совершать любые другие процессуальные действия), органах государственной власти субъектов Российской Федерации и органах местного самоуправления;
- 2. требовать и получать от Эмитента, его аудитора, оценщика информацию, необходимую для осуществления функций представителя владельцев облигаций, включая, но не ограничиваясь, учредительные документы, бухгалтерскую (финансовую) отчетность и финансовую отчетность, протоколы заседаний (решения) органов управления, информацию о заключенных сделках, которые, по мнению ПВО, могут оказать влияние на способность Эмитента исполнять свои обязанности по Облигациям, информацию о составе и состоянии имущества, заложенного в обеспечение по Облигациям, иную информацию и документы, которые, по мнению ПВО, могут способствовать выявлению нарушений прав

владельцев Облигаций, а также необходимые для осуществления ПВО своих обязанностей по договору;

- 3. присутствовать без права голоса на общих собраниях участников Эмитента;
- 4. требовать и получать от лица, осуществляющего учет прав на Облигации, предоставления списка владельцев Облигаций, составленного на указанную ПВО дату;
- 5. заявлять требование о проведении общего собрания владельцев Облигаций;
- 6. проводить общее собрание владельцев Облигаций в случае, когда Эмитент, при заявлении ему требования о проведении общего собрания владельцев Облигаций лицом (лицами), являющимся (являющимися) владельцами (владельцем) не менее чем 10 процентов находящихся в обращении Облигаций, не принял решение о его проведении или принял решение об отказе в его проведении в течение 3 (трех) рабочих дней со дня предъявления ему соответствующего требования;
- 7. давать согласие от имени владельцев Облигаций на внесение Эмитентом изменений в Решение о выпуске облигаций и (или) в Проспект, если такие изменения не связаны с объемом прав по Облигациям и (или) порядком их осуществления, а также на внесение Эмитентом иных изменений, если такое право предоставлено ПВО решением общего собрания владельцев Облигаций;
- 8. осуществлять полномочия залогодержателя в отношении имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств Эмитента по Облигациям, в том числе реализовывать права, предусмотренные договором с банком, в котором открыт залоговый счет, а также давать согласие на внесение изменений в Актив 1/Актив 2, кроме изменений, касающихся (i) уменьшения процентной ставки, (ii) изменения сроков и/или сумм выплат; (iii) изменения условий досрочного погашения (iv) изменения условий обеспечения;
- 9. получать на специальный счет представителя владельцев облигаций, открытый представителем владельцев Облигаций в кредитной организации или в случаях, предусмотренных федеральными законами, в центральном депозитарии, присужденные владельцам Облигаций судом по иску к Эмитенту денежные средства или иное имущество;
- 10. привлекать иных лиц для исполнения своих функций;
- 11. от имени и в интересах владельцев Облигаций осуществлять проверку Залогового обеспечения в любой момент времени;
- 12. в целях выявления риска нарушения интересов владельцев Облигаций, при осуществлении своих обязанностей или полномочий, обращаться, по своему усмотрению и по мере необходимости, в рейтинговые агентства для получения мнения о возможности понижения или отзыва рейтингов Облигаций в связи с исполнением таких обязанностей или полномочий и для получения любых других подтверждений:
- 13. в случае принятия общим собранием владельцев Облигаций решения об осуществлении (реализации) права на обращение в суд с требованием к Эмитенту, не исполнять указанное решение до оплаты владельцами Облигаций расходов ПВО, связанных с обращением в суд с таким требованием;
- 14. осуществлять иные права, предусмотренные Федеральными законами, нормативными актами Банка России, а также решением общего собрания владельцев Облигаций.

Внесение изменений в Актив 1 и/или Актив 2, касающихся (i) уменьшения процентной ставки, (ii) изменения сроков и/или сумм выплат; (iii) изменения условий досрочного погашения (iv) изменения условий обеспечения, допускается только при условии предварительного одобрения таких изменений общим собранием владельцев Облигаций.

#### Раскрытие информации Представителем владельцев Облигаций:

Представитель владельцев Облигаций информирует владельцев Облигаций:

- о выявлении обстоятельств, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев Облигаций, а также о принятых им мерах, направленных на защиту прав и законных интересов владельцев Облигаций;
- о случаях неисполнения (ненадлежащего исполнения) Эмитентом своих обязательств по Облигациям;
- о наступлении обстоятельств, в силу которых владельцы Облигаций вправе требовать их досрочного погашения;
- о наличии или возможности возникновения конфликта интересов Представителя владельцев Облигаций и о принимаемых в связи с этим мерах;
- о приобретении определенного количества Облигаций, владении или прекращении владения Облигациями, если такое количество составляет 10 и более процентов либо стало больше или меньше 10, 50 или 75 процентов общего количества находящихся в обращении Облигаций.

Представитель владельцев Облигаций обязан информировать владельцев Облигаций об обстоятельствах, указанных выше, путем:

- опубликования сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые уполномочены на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг. Указанные сообщения будут размещаться Представителем владельцев Облигаций в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня с даты, в которую Представитель владельцев Облигаций узнал или должен был узнать о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства;
- путем опубликования (размещения) сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства на странице (сайте) в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Представителю владельцев Облигаций. Указанные сообщения будут размещены на странице Представителя владельцев Облигаций в сети Интернет по адресу http://region-finance.ru/ не позднее 2 дней с даты, в которую Представитель владельцев Облигаций узнал или должен был узнать о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства.

## 8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском

Не применимо.

#### 8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Облигации не являются российскими депозитарными расписками

## 8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с Законом о РЦБ:

1. Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после регистрации их выпуска (дополнительного выпуска), если иное не предусмотрено Законом о РЦБ.

Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на Облигации, допускается после государственной регистрации их выпуска.

Переход прав на эмиссионные ценные бумаги, принадлежащие их первому владельцу, запрещается до их полной оплаты, а в случае, если процедура эмиссии ценных бумаг предусматривает государственную регистрацию отчета об итогах их выпуска (дополнительного выпуска), также до регистрации указанного отчета.

Переход прав собственности на Облигации запрещается до их полной оплаты.

2. Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается, если иное не предусмотрено Законом о РЦБ, при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) регистрация проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг) либо допуск эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, к организованным торгам без их включения в котировальные списки;
- 2) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями Закона о РЦБ, а в случае допуска к организованным торгам эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, в соответствии с требованиями организатора торговли.

Для Облигаций такими условиями являются регистрация Проспекта ценных бумаг в отношении Облигаций и раскрытие Эмитентом информации в соответствии с требованиями Закона о РЦБ.

Размещение Облигаций допускается в течение одного года с даты регистрации Проспекта ценных бумаг. По истечении указанного срока размещение ценных бумаг допускается при условии регистрации нового проспекта ценных бумаг.

Запрещается начинать размещение Облигаций без предоставления возможности ознакомления с Решением о выпуске облигаций и документом, содержащим условия размещения ценных бумаг, и без раскрытия информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

#### 8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги Эмитента того же вида, что и размещаемые Облигации класса «А», отсутствуют.

## 8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Облигаций класса «А» предполагается посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является биржа.

Облигаций класса «А» не являются дополнительным выпуском.

Эмитент предполагает обратиться к Бирже также для допуска размещаемых Облигаций класса «А» к публичному обращению на Бирже.

Эмитент предполагает публичное обращение Облигаций на Бирже.

Предполагаемый срок обращения Облигаций – до 08.01.2027.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

В любой день между датой начала размещения Облигаций и датой погашения Облигаций расчет НКД осуществляется по следующей формуле:

 $HK\mathcal{I} = Nomj * C_j * ((T - T_{(j \text{ начало})}) / 365) / 100\%, где:$ 

НКД - накопленный купонный доход в расчете на одну Облигацию, руб.;

*Nom<sub>i</sub>* – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации;

*j* - порядковый номер купонного периода, на который приходится дата Т;

 $C_j$  - величина процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T – дата, по состоянию на которую осуществляется расчет НКД;

 $T_{(j \text{ начало})}$  - дата начала j-того купонного периода;

Во избежание сомнений, разница (Т -  $T_{(j \text{ начало})}$ ) исчисляется в количестве календарных дней.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

Обращение Облигаций осуществляется в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций, Проспекта и действующего законодательства Российской Федерации.

Обращение Облигаций запрещается до их полной оплаты. Обращение Облигаций на внебиржевом рынке осуществляется без других ограничений до даты погашения Облигаций.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обращение Облигаций на торгах на Бирже осуществляется до даты погашения Облигаций с изъятиями, установленными Биржей.

#### Сведения об организаторе торговли:

Полное фирменное наименование Публичное акционерное общество «Московская Биржа

ММВБ-РТС»

Сокращенное фирменное ПАО Московская Биржа

наименование

Место нахождения Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский

переулок, дом 13

**Номер лицензии биржи** № 077-001 **Дата выдачи лицензии** 29.08.2013 г.

Срок действия лицензии без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию ФСФР России

С даты допуска Облигаций к организованным торгам Эмитент обязуется письменно уведомлять Биржу обо всех принятых им решениях, связанных с осуществлением частичного погашения Облигаций, в том числе о размере непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

#### 8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах

Иные сведения о размещаемых ценных бумагах, об условиях и о порядке их размещения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению, отсутствуют.

#### VIII-2) ОБЛИГАЦИИ КЛАССА «Б»

Для целей настоящего подпункта VIII-2 термин «Облигации» означает Облигации класса «Б», а термин «Решение о выпуске облигаций» означает Решение о выпуске облигаций класса «Б».

#### 8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «Б» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента.

Обязательства по Облигациям класса «Б» исполняются после исполнения обязательств по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «А», но преимущественно перед обязательствами Эмитента по обеспеченным залогом того же залогового обеспечения Облигациям класса «М».

#### 8.2. Форма ценных бумаг

Бездокументарные.

Способ учета прав на облигации: предусмотрен централизованный учет прав на Облигации.

Депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»;

Место нахождения: город Москва, улица Спартаковская, дом 12

Основной государственный регистрационный номер: 1027739132563.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется в НРД и иных депозитариях, осуществляющих учет прав на Облигации, за исключением НРД. Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НРД и Депозитариями держателям Облигаций. Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НРД или соответствующем Депозитарии. Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть счет депо в НРД или в Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, порядок учета и перехода прав на Облигации будет регулироваться с учетом изменившихся требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении Облигаций производится после полной выплаты номинальной стоимости соответствующих Облигаций и накопленного, но невыплаченного купонного дохода по таким Облигациям, размер которого определяется в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг.

В случае прекращения деятельности НРД в связи с его реорганизацией централизованный учет прав на Облигации будет осуществляться его правопреемником. В тех случаях, когда в Решении о выпуске облигаций упоминается НРД, подразумевается НРД или его правопреемник.

#### 8.3. Указание на обязательное централизованное хранение

Неприменимо в связи со вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 514-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования осуществления эмиссии ценных бумаг».

#### 8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

Номинальная стоимость каждой Облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей.

#### 8.5. Количество ценных бумаг выпуска

В соответствии с решением о размещении Облигаций сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций составляет 1 798 530 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций: 1 798 530 шт. Количество размещаемых Облигаций определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

#### 8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

Сведения не приводятся. Облигации данного выпуска ранее не размещались. Настоящий выпуск Облигаций не является дополнительным.

#### 8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Эмитента, обеспеченные залогом денежных требований (п.2 ст.15.1 Закона о РЦБ). Предметом залога по Облигациям является Залоговое обеспечение (п.12 Решения о выпуске облигаций).

Облигации предоставляют их владельцам одинаковый объем прав. Владелец Облигаций имеет следующие права:

- право на получение полной номинальной стоимости Облигации в предусмотренный Облигацией срок и в порядке, установленном Решением о выпуске облигаций, после получения владельцами Облигаций класса «А» номинальной стоимости Облигаций класса «А», но преимущественно перед получением владельцами Облигаций класса «М» номинальной стоимости Облигаций класса «М»;
- право на получение процентного (купонного) дохода, порядок определения и выплаты которого указаны в п. 9.3, п. 9.4 Решения о выпуске облигаций, после получением процентного (купонного) дохода владельцами Облигаций класса «А», но преимущественно перед получением процентного (купонного) дохода владельцами Облигаций класса «М»;
- право на участие в общем собрании владельцев Облигаций в порядке, предусмотренным законодательством РФ, включая право на созыв общего собрания владельцев Облигаций лицом (лицами), являющегося (являющихся) владельцем (владельцами) не менее чем 10% находящихся в обращении Облигаций, а также право на доступ и ознакомление с информацией, обязательной для предоставления при подготовке к проведению общего собрания владельцев Облигаций;
- право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций в случаях и в порядке очередности, установленных Решением о выпуске облигаций, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством;
- все права, возникающие из залога Залогового обеспечения, в соответствии с условиями такого залога, указанными в п. 12 Решения о выпуске облигаций. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из залога Залогового обеспечения. Передача прав, возникших из залога Залогового обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной;
- право обращаться в суд с требованиями об обращении взыскания на Залоговое обеспечение в случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций;
- право обращаться в суд общей юрисдикции или Арбитражный суд г. Москвы с иском к Эмитенту в соответствии с законодательством Российской Федерации в случае невозможности удовлетворения требований по Облигациям, предъявленных Эмитенту, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций:

- право заявлять Эмитенту требования о получении денежных средств от реализации Залогового обеспечения; указанные требования владельцев Облигаций класса «Б» удовлетворяются после удовлетворения аналогичных требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед удовлетворением аналогичных требований владельцев Облигаций класса «М»;
- равные с правами других владельцев Облигаций данного выпуска права в отношении Залогового обеспечения. Возможность изъятия (выкупа) имущества, составляющего Залоговое обеспечение, для государственных или муниципальных нужд законодательством РФ не предусмотрена;
- право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям из стоимости заложенного имущества либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества в каждом случае, после владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед владельцами Облигаций класса «М» и другими кредиторами залогодателя, за изъятиями, установленными федеральным законом;
- право претендовать на удовлетворение своих требований в ходе конкурсного производства (в случае его возбуждения) в пределах суммы, недополученной при реализации Залогового обеспечения, с учетом иных положений Решения о выпуске облигаций;
- право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Переход права собственности на Облигации запрещается до их полной оплаты;
- право на возврат средств инвестирования в случае признания настоящего выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владельцы Облигаций /представитель владельцев Облигаций не имеют права предъявлять в суд (арбитражный суд) заявление о признании Эмитента банкротом до даты реализации Залогового обеспечения вследствие обращения взыскания на данное Залоговое обеспечение.

Эмитентом определен представитель владельцев Облигаций, сведения о котором указаны в п. 13 Решения о выпуске облигаций.

Владельцы Облигаций не вправе в индивидуальном порядке осуществлять действия, которые в соответствии с Законом о РЦБ отнесены к полномочиям ПВО, если иное не предусмотрено законодательством РФ, Решением о выпуске облигаций или решением общего собрания владельцев Облигаций.

Сведения об обеспечении исполнения обязательств Эмитента по Облигациям и порядок действий владельцев Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по Облигациям, их неисполнения или ненадлежащего исполнения определены в п. 12.2. Решения о выпуске облигаций.

Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, с учетом того, что исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям класса «Б» осуществляется после исполнения обязательств по Облигациям класса «А», но преимущественно перед исполнением обязательств по Облигациям класса «М».

#### 8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

Облигации размещаются по открытой подписке. Максимальное количество размещаемых Облигаций: 1 798 530 шт. Условия и порядок размещения Облигаций содержатся в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций. Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций, в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций.

#### 8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

#### 8.9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций иных форм погашения Облигаций не предусмотрена.

#### 8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций

Срок (дата) погашения Облигаций:

Облигации подлежат полному погашению 08.01.2027.

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется частями, 8-го числа каждого месяца – январь, апрель, июль, октябрь – каждого года, начиная с первой Даты выплаты включительно. Если Дата выплаты приходится на нерабочий праздничный или выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, – то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем (далее – «Фактическая дата выплаты»). Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Возможность досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента установлена в п. 9.5 Решения о выпуске облигаций.

Порядок и условия погашения Облигаций:

Выплата при погашении Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Если дата погашения Облигаций приходится на нерабочий праздничный или выходной день независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Лица, которые осуществляют права по Облигациям и права которых на такие ценные бумаги учитываются депозитарием, получают выплаты по ценным бумагам через депозитарий, депонентами которого они являются. Депозитарный договор должен содержать порядок передачи депозитарием депоненту выплат по ценным бумагам. При этом депозитарий обязан передавать выплаты по ценным бумагам путем перечисления денежных средств на банковские счета в соответствии с депозитарным договором.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам, права на которые учитываются депозитарием, путем перечисления денежных средств депозитарию, осуществляющему централизованный учет прав на Облигации (НРД). Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Депозитарии обязаны передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и управляющими, не позднее 1 (Одного) рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи выплат по Облигациям, обязанность по осуществлению которых в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее 3 (Трех) рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются не позднее 7 (Семи) рабочих дней после дня их получения.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с Решением о выпуске облигаций и на которую обязанность Эмитента по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению. Если обязанность по осуществлению выплат по Облигациям в срок, установленный Решением о выпуске облигаций, Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня,

следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта<sup>23</sup> информация о получении им подлежащих передаче выплат по Облигациям.

Депозитарий передает своим депонентам денежные выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

В случае исполнения в полном объеме всех обязательств по Облигациям операции, связанные с погашением таких ценных бумаг, проводятся НРД без поручения (распоряжения) лиц, которым открыты счета депо, на основании документов, подтверждающих исполнение обязательств по Облигациям.

В случае если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств Эмитентом по погашению Облигаций, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, исполнение обязательств Эмитентом по погашению Облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

Порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации в каждую дату выплаты:

Для каждой Даты выплаты, наступающей до Даты досрочной выплаты по активам, размер денежных средств, направляемых в погашение Облигаций, определяется в соответствии с указанным в разделе а) порядком («прогнозируемая амортизация»). Указанный в разделе а) порядок применяется до даты полного погашения Облигаций, если в течение срока обращения Облигаций Дата досрочной выплаты по активам не наступила.

Для каждой Даты выплаты, наступающей после Даты досрочной выплаты по активам, размер денежных средств, направляемых в погашение Облигаций, определяется в соответствии с указанным в разделе б) порядком («расчетная амортизация»). Указанный в разделе б) порядок не применяется, если в течение срока обращения Облигаций Дата досрочной выплаты по активам не наступила.

Под «Датой досрочной выплаты по активам» понимается последний день Расчетного периода, в котором сумма денежных средств, полученная Эмитентом в погашение основного долга по Активам, превысила прогнозируемый объем денежных средств, который Эмитент предполагал получить в таком Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам.

Информация о прогнозируемом объеме денежных средств, который Эмитент предполагает получить в каждом Расчетном периоде в течение срока обращения Облигаций в погашение основного долга по Активам, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте не позднее 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций.

Информация о сумме денежных средств, полученной Эмитентом в Расчетном в погашение основного долга по Активам, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в более позднюю из следующих дат:

- 5 число первого месяца следующего Расчетного периода;
- первый рабочий день первого месяца следующего Расчетного периода.

Сообщения, раскрываемые после Расчетного периода, в который наступила Дата досрочной выплаты по активам, должны содержать информацию о том, что Дата досрочной выплаты по активам наступила.

#### а) прогнозируемая амортизация:

размер номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, устанавливается решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций.

<sup>&</sup>lt;sup>23</sup> пп. 1 п. 13 ст. 8.7 Закона о РЦБ

Информация о размере номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

Определенный в соответствии с настоящим порядком размер номинальной стоимости Облигаций, подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций, не применяется для Дат выплат, наступающих после Даты досрочной выплаты по активам.

#### б) расчетная амортизация:

В каждую Дату выплаты, наступающую после Даты досрочной выплаты по активам, размер подлежащей погашению части номинальной стоимости каждой Облигации определяется в соответствующую Дату расчета по формуле:

$$K_{\rm B} = \Sigma PR * F_{\rm NOM}/(A_{\rm NOM} + F_{\rm NOM})/N_{\rm B},$$
 где

 $K_{\text{Б}}$  – размер подлежащей погашению части номинальной каждой Облигации класса «Б» в Дату выплаты (руб.). Если расчетное значение показателя  $K_{\text{Б}}$  меньше 0, он считается равным 0;

ΣPR – сумма денежных средств, полученная Эмитентом в Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам;

A<sub>NOM</sub> – совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «А» на дату окончания размещения Облигаций класса «А»;

 $E_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «Б» на дату окончания размещения Облигаций класса «Б»;

 $N_{\text{Б}}-$  количество Облигаций класса «Б» на Дату расчета;

Начиная с Даты досрочной выплаты по активам Эмитент уведомляет НРД и Биржу о размере подлежащей погашению в дату окончания каждого купонного периода части номинальной стоимости каждой Облигации, а также о размере части номинальной стоимости каждой Облигации, которая останется непогашенной после такого частичного погашения. Указанное уведомление направляется НРД и Бирже не позднее дня, предшествующего дате окончания купонного периода.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к ΣРR, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя ΣРR для следующей Даты расчета.

Иные условия и порядок погашения Облигаций: отсутствуют.

#### 8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

#### 1-й купон:

Дата начала процентного (купонного) периода: датой начала 1-го купонного периода является дата начала размещения Облигаций.

Дата окончания процентного (купонного) периода: датой окончания 1-го купонного периода является 8-е число одного из следующих месяцев — январь, апрель, июль, октябрь — в зависимости от того, какой из этих месяцев наступает раньше после окончания первого Расчетного периода.

Размер процентного (купонного) дохода: процентная ставка по первому купону определяется решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не

позднее, чем за 1 (один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций и публикуется в порядке, предусмотренном п.11 Решения о выпуске облигаций.

#### 2-ой и последующие купоны:

Дата начала процентного (купонного) периода: дата начала 2-го и каждого последующего купонного периода определяется как дата окончания 1-го и каждого предыдущего купонного периода соответственно.

Дата окончания процентного (купонного) периода: дата окончания 2-го и каждого последующего купонного периода наступает по истечении трех месяцев с даты начала соответствующего купонного периода, а именно - датой окончания 2-го и каждого последующего купонного периода является 8-е число одного из следующих месяцев — январь, апрель, июль, октябрь каждого календарного года. Дата окончания последнего купонного периода наступает в дату погашения Облигаций.

Размер процентного (купонного) дохода: процентная ставка по купонам со второго по последний включительно устанавливается равной процентной ставке первого купона.

Расчет суммы выплат на одну Облигацию по каждому из купонов производится по следующей формуле:

$$K_j = Nom_j * C_j * ((T_j - T_{(j \text{ начало})}) / 365) / 100\%,$$

где:

j — порядковый номер купонного периода;

 $K_{j}$  – размер процентного (купонного) дохода по купону в расчете на одну Облигацию (в рублях);

 $Nom_i$  – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (в рублях);

 $C_{j}$  - величина процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

 $T_{i \, \text{начало}}$  — дата начала купонного периода і-ого купона;

 $T_i$  – дата окончания купонного периода і-ого купона.

Во избежание сомнений, разница  $(T_i - T_i)_{i,i}$  исчисляется в количестве календарных дней.

Величина купонной выплаты в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

#### 8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям

Процентный (купонный) доход по Облигациям за соответствующий купонный период выплачивается в валюте Российской Федерации после исполнения Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А», но преимущественно перед исполнением Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М».

Сведения о дате начала каждого процентного (купонного) периода и дате окончания каждого процентного (купонного) периода приведены в п.9.3 Решения о выпуске облигаций.

Дата выплаты процентного (купонного) дохода

процентный (купонный) доход по каждому процентному (купонному) периоду выплачивается в дату окончания соответствующего процентного (купонного) периода. Если Дата выплаты приходится на нерабочий праздничный или выходной день – независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, – то выплата надлежащей суммы производится Фактическую дату выплаты. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок выплаты процентного (купонного) дохода по Облигациям:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Передача выплат купонного дохода по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Лица, которые осуществляют права по Облигациям и права которых на такие ценные бумаги учитываются депозитарием, получают выплаты по ценным бумагам через депозитарий, депонентами которого они являются. Депозитарный договор должен содержать порядок передачи депозитарием депоненту выплат по ценным бумагам. При этом депозитарий обязан передавать выплаты по ценным бумагам путем перечисления денежных средств на банковские счета в соответствии с депозитарным договором.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам, права на которые учитываются депозитарием, путем перечисления денежных средств депозитарию, осуществляющему централизованный учет прав на Облигации (НРД). Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Депозитарии обязаны передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и управляющими, не позднее 1 (Одного) рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи выплат по Облигациям, обязанность по осуществлению которых в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее 3 (Трех) рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются не позднее 7 (Семи) рабочих дней после дня их получения.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с Решением о выпуске облигаций и на которую обязанность Эмитента по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению. Если обязанность по осуществлению выплат по Облигациям в срок, установленный Решением о выпуске облигаций, Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицам, являющимся его депонентами на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта<sup>24</sup> информация о получении им подлежащих передаче выплат по Облигациям.

Депозитарий передает своим депонентам денежные выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанным абзацем.

В случае если на момент совершения действий, связанных с исполнением обязательств Эмитентом по выплате купона по Облигациям, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, исполнение обязательств Эмитентом по выплате купона по Облигациям будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

#### 8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций

Досрочное погашение Облигаций допускается только после полной оплаты Облигаций.

Допускается досрочное погашение Облигаций по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций иных форм досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

-

 $<sup>^{24}</sup>$  пп. 1 п. 13 ст. 8.7 Закона о РЦБ

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

В случае если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Облигаций, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, досрочное погашение Облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

#### Досрочное погашение Облигаций по требованию их владельцев

Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций.

1. Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством  $P\Phi$ 

В соответствии с законодательством РФ, основаниями для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций являются:

- 1) просрочка исполнения обязательства по выплате очередного процентного дохода по Облигациям на срок более 10 рабочих дней;
- 2) просрочка исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости) Облигаций на срок более 10 рабочих дней;
- 3) утрата обеспечения по Облигациям или существенное ухудшение условий такого обеспечения. Существенным ухудшением условий обеспечения признается снижение значения ПРЗО ниже значения Необходимого размера залогового обеспечения;
- 4) неопределение Эмитентом в течение 60 дней со дня наступления обстоятельств, указанных в п.1 ст.29.4 Закона о РЦБ, нового представителя владельцев облигаций взамен ранее определенного Эмитентом представителя владельцев Облигаций:
- 5) делистинг Облигаций в связи с нарушением Эмитентом требований по раскрытию информации, установленных Законом о РЦБ и (или) правилами организатора торговли;
- 6) иные случаи, предусмотренные федеральными законами.
- 2. Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций

Дополнительным основанием для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций является:

1) вынесение судом решения о ликвидации Эмитента;

Срок предъявления требований о досрочном погашении Облигаций и срок досрочного погашения Облигаций:

Владельцы Облигаций вправе предъявлять требования о досрочном погашении Облигаций с момента наступления указанных выше в разделе «Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством  $P\Phi$ » обстоятельств (событий) до даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев облигаций информации об устранении нарушения. В этом случае Эмитент обязан погасить Облигации, предъявленные к досрочному погашению, в 7 (Седьмой) рабочий день с даты получения соответствующего требования («Дата исполнения»).

В случаях, установленных разделом «Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций» в качестве соответствующих оснований для досрочного погашения Облигаций, владельцы Облигаций могут предъявить требования о досрочном погашении Облигаций в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней с даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев облигаций информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать их досрочного погашения и условиях их досрочного погашения. В этом случае Эмитент обязан погасить Облигации, предъявленные к досрочному погашению во 2 рабочий день с даты окончания срока предъявления требований (заявлений) о досрочном погашении Облигаций («Дата исполнения»). Если указанная информация

не раскрывается в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты, когда она должна была быть раскрыта в соответствии с Решением о выпуске облигаций и нормативными актами, владельцы Облигаций вправе предъявлять требования об их досрочном погашении; Эмитент обязан погасить такие Облигации не позднее 7 (Семи) рабочих дней после даты получения соответствующего требования.

Порядок и сроки раскрытия информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и прекращении такого права указаны ниже и в п.11 Решения о выпуске облигаций.

Общие условия погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций

Требования владельцев Облигаций о досрочном погашении Облигаций класса «Б» удовлетворяются после удовлетворения требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно по отношению к требованиям владельцев Облигаций класса «М».

Стоимость досрочного погашения Облигаций:

При наступлении одного или нескольких случаев, указанных выше, досрочное погашение Облигаций производится по цене, равной сумме номинальной стоимости Облигаций (остатка номинальной стоимости, если ее часть уже была выплачена владельцам Облигаций) и накопленного процентного (купонного) дохода по Облигациям, рассчитанного в порядке, указанном в Решении о выпуске облигаций, который должен быть выплачен владельцам Облигаций в соответствии с Решением о выпуске облигаций. При этом, в случае осуществления Эмитентом частичного погашения Облигаций накопленный процентный (купонный) доход определяется, исходя из непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев:

Владелец Облигаций, права которого на Облигации учитываются НРД или номинальным держателем, предъявляет требование к Эмитенту о досрочном погашении Облигаций путем дачи соответствующих указаний (инструкций) лицу, которое осуществляет учет его прав на Облигации (далее – «Требование о досрочном погашении»). Указание (инструкция) дается в соответствии со статьей 8.9 Закона о РЦБ и должно содержать сведения о количестве Облигаций, досрочного погашения которых требует владелец.

Со дня получения НРД или номинальным держателем Облигаций от владельца Облигаций указания (инструкции) о предъявлении требования к Эмитенту о досрочном погашении и до дня внесения по счету НРД или номинального держателя записей, связанных с такими досрочным погашением, владелец Облигаций не вправе распоряжаться Облигациями, предъявленными для досрочного погашения, в том числе передавать их в залог либо обременять другими способами, о чем НРД и номинальный держатель без поручения владельца Облигаций вносят запись об установлении этого ограничения по счету, на котором учитываются его права на Облигации. Запись о снятии ограничений вносится (i) одновременно с внесением записей, связанных с досрочным погашением Облигаций; (ii) в день получения от владельца Облигаций, являющегося депонентом НРД, отзыва своего Требования о досрочном погашении; (iii) в день получения номинальным держателем информации о получении НРД отзыва владельцем Облигаций, права которого на такие облигации учитываются номинальным держателем, своего Требования о досрочном погашении.

В Требовании о досрочном погашении также указываются иные сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации. В дополнение к Требованию о досрочном погашении владелец Облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем Облигаций, вправе передать Эмитенту необходимые документы для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Облигациям. В случае непредставления или несвоевременного предоставления таких документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами Облигаций за неприменение соответствующих ставок налогообложения.

Требование о досрочном погашении считается предъявленным Эмитенту в день получения НРД от депонента, являющегося владельцем указанных Облигаций, указания (инструкции) об их досрочном погашении, а от депонента, являющегося номинальным держателем облигаций, сообщения, содержащего волеизъявление владельца Облигаций.

Требование о досрочном погашении, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что в случае, если дата досрочного погашения Облигаций по требованию владельца Облигаций выпадает на дату, наступающую позднее даты окончания срока погашения Облигаций, то для целей досрочного погашения выпуска Облигаций по требованию владельцев применяются все положения в части погашения Облигаций, предусмотренные в п. 9.2. Решения о выпуске облигаций.

Эмитент осуществляет проверку Требования о досрочном погашении и приложенных к нему документов (при наличии) в следующие сроки (далее – «Срок рассмотрения требования»):

- а) если Требование о досрочном погашении заявлено по причинам, указанным в разделе «Основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные законодательством  $P\Phi$ » в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования о досрочном погашении;
- б) если Требование о досрочном погашении заявлено по причинам, указанным в разделе «Дополнительные основания для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций, предусмотренные Решением о выпуске облигаций» в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования о досрочном погашении, но в любом случае не позднее 16-го рабочего дня с даты раскрытия информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать их досрочного погашения и условиях их досрочного погашения.

В случае принятия решения Эмитентом об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении Эмитент не позднее следующего рабочего дня с даты истечения Срока рассмотрения требования уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или уполномоченное им лицо в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД. Не позднее дня, следующего за днем получения от Эмитента информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении, НРД и номинальный держатель, которому открыт лицевой счет, обязаны передать их своему депоненту.

Обязанность Эмитента по представлению информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении считается исполненной с даты их получения НРД.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении не лишает владельца Облигаций права обратиться с Требованиями о досрочном погашении повторно.

Эмитент не позднее следующего рабочего дня с даты с даты истечения Срока рассмотрения Требования о досрочном погашении уведомляет владельца Облигаций или его уполномоченное лицо об удовлетворении Требования о досрочном погашении путем передачи соответствующего сообщения в электронной форме (в форме электронных документов) и указывает в таком уведомлении количество подлежащих погашению Облигаций и дату проведения расчетов.

Досрочное погашение осуществляется в отношении всех поступивших Требований о досрочном погашении, удовлетворяющих требованиям, указанным выше в данном пункте. Эмитент обязан досрочно погасить все Облигации, Требования о досрочном погашении которых поступили от владельцев Облигаций в установленный срок.

При осуществлении Эмитентом досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев записи, связанные с их досрочным погашением, вносятся НРД без поручения (распоряжения) владельцев и номинальных держателей Облигаций на основании документов, подтверждающих исполнение обязательств по досрочному погашению, и полученных Требований о досрочном погашении. Списание погашенных Облигаций со счета депо номинального держателя таких Облигаций в указанном порядке является основанием для осуществления номинальным держателем записи о прекращении прав на погашенные Облигации по счетам депо депонента без поручения последнего.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

Лица, несущие солидарную или субсидиарную ответственность по Облигациям, отсутствуют.

Порядок раскрытия информации о наличии у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и об устранении нарушений, послуживших основанием возникновения такого права:

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске облигаций, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, действующими на момент наступления события.

Сообщение о возникновении / о прекращении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения принадлежащих им Облигаций должно быть направлено Эмитентом в НРД и Бирже в срок не позднее следующего рабочего дня с момента наступления соответствующего события.

Сообщение о возникновении и (или) прекращении у владельцев облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций публикуется Эмитентом, а также ПВО.

- 1) В случае возникновения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщении о существенном факте, в котором, в частности, указываются следующие сведения
- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- стоимость досрочного погашения Облигаций;
- порядок осуществления досрочного погашения Облигаций, в том числе срок (порядок определения срока), в течение которого владельцами Облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

- 2) В случае прекращения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, в котором, в частности, указываются следующие сведения:
- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата, с которой у владельцев Облигаций возникло право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций;
- основание, повлекшее прекращение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения таких облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата (порядок определения даты), с которой у владельцев Облигаций прекратилось право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

## Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций:

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) по требованию владельцев Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Порядок раскрытия сведений в форме сообщений о существенных фактах установлен в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

#### Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента

Приобретение Облигаций означает согласие приобретателя на осуществление Эмитентом по его усмотрению досрочного погашения Облигаций в порядке, предусмотренном п.9.5 Решения о выпуске облигаций. Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Облигаций.

Начиная с 01.01.2024 Эмитент вправе принять решение о полном досрочном погашении одновременно Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

Принятие Эмитентом решения о частичном досрочном погашении Облигаций класса «А» и/или Облигаций класса «Б» и/или Облигаций класса «М» не допускается.

Даты, в которые возможно досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента:

Осуществление досрочного погашения Облигаций допускается не ранее, чем через 15 (Пятнадцать) дней после принятия решения о досрочном погашении Облигаций.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется в одну дату с досрочным погашением иных облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения. Погашение Облигаций осуществляется с соблюдением порядка очередности, установленного Решением о выпуске облигаций.

Если дата досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента приходится на нерабочий праздничный или выходной день — независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций в рублях, — то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента:

Эмитент раскрывает информацию о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента в форме сообщения о существенном факте в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске облигаций.

Раскрытие информации о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно быть осуществлено не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) дней до дня осуществления такого досрочного погашения.

Сообщение о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно содержать стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения, срок и порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения Облигаций.

Информация о принятом решении о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Эмитент уведомляет Биржу и НРД о досрочном погашении Облигаций не позднее следующего рабочего дня с даты принятия решения о досрочном погашении.

Стоимость досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Досрочное погашение Облигаций производится по цене, равной сумме номинальной стоимости Облигаций (остатка номинальной стоимости Облигаций, если ее часть уже была выплачена владельцам Облигаций) на дату, в которую осуществляется досрочное погашение, и накопленного процентного (купонного) дохода по состоянию на такую дату.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Порядок досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента аналогичен порядку погашения Облигаций, установленному в п.9.2 Решения о выпуске облигаций.

Передача выплат по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента:

Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Иные условия и порядок погашения Облигаций: отсутствуют.

#### 8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям

Платежный агент не назначен.

Эмитент вправе назначать платежных агентов и отменять такие назначения.

Информация о назначении и об отмене назначения платежного агента раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте с указанием его наименования, места нахождения и размера вознаграждения за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений в порядке, предусмотренном пунктом 11 Решения о выпуске облигаций.

#### Сведения о Расчетном агенте:

Расчет размера выплат, осуществляемых Эмитентом в соответствии с Порядком распределения денежных средств осуществляется Расчетный агентом. Сведения о Расчетном агенте:

**Полное фирменное наименование:** Публичное акционерное общество «Совкомбанк»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк»

**UHH** 4401116480**ΟΓΡΗ** 1144400000425

Расчетный агент осуществляет следующие основные функции:

- ведение операционных регистров денежных средств Эмитента в соответствии с Договором об оказании услуг расчетного агента;
- расчет распределения денежных средств Эмитента в соответствии с применимым Порядком распределения поступлений,

- подготовку отчетов Расчетного агента;
- осуществление иных действий в соответствии с Договором об оказании услуг расчетного агента.

Порядок опубликования отчетов Расчетного агента и обеспечение доступа всем заинтересованным лицам к ним определен в п.11 Решения о выпуске облигаций.

Эмитент вправе назначать иных расчетных агентов, а также отменять такие назначения.

В случае принятия Эмитентом решений о назначении расчетных агентов и отмене таких назначений, внесение изменений (дополнений) в Решение о выпуске облигаций не требуется.

Порядок раскрытия информации о назначении Эмитентом расчетных агентов и отмене таких назначений:

Эмитент раскрывает информацию о назначении расчетных агентов и отмене таких назначений в форме сообщения о существенном факте в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске облигаций. В сообщении о существенном факте указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения и почтовый адрес назначенного расчетного агента (расчетного агента, чье назначение отменено), а также дата, начиная с которой указанное лицо начинает (прекращает) осуществлять функции расчетного агента.

#### 8.10. Сведения о приобретении облигаций

Возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и/или по требованию их владельцев с возможностью их последующего обращения не предусмотрена.

## 8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации о выпуске Облигаций в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, подзаконных нормативных актов, в том числе в порядке и в сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации и Решением о выпуске облигаций.

В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске облигаций, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также подзаконными нормативными актами, действующими на момент наступления события.

Для раскрытия информации на странице в сети Интернет Эмитент использует страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104 (по тексту – «страница в сети Интернет»). В случае допуска ценных бумаг Эмитента к организованным торгам, Эмитент на главной (начальной) странице в сети Интернет электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту: http://sfo-sr.ru/, размещает ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации Эмитента, либо ссылку на указанную ссылку.

В соответствии с п. 4.1 ст. 30 Закона о РЦБ после начала размещения Облигаций у Эмитента возникает обязанность раскрывать информацию в форме отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг, бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента и сообщений о существенных фактах.

Раскрытие информации на странице в сети Интернет осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и подзаконных нормативных актов.

Если информация должна быть раскрыта путем опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом распространителем информации на рынке ценных бумаг (по тексту — «лента новостей»), раскрытие такой информации иными способами, в том числе путем опубликования на страницах раскрытия информации в сети Интернет, осуществляется после ее опубликования в ленте новостей.

Эмитент обязан подключить услугу уведомления Биржи, в соответствии с которой информационное агентство, являющееся распространителем информации на рынке ценных бумаг, обязуется уведомлять Биржу об опубликовании раскрываемой Эмитентом информации в ленте новостей и о содержании такой информации. Уведомление Биржи должно осуществляться одновременно с опубликованием информации в ленте новостей.

Эмитент, а также НРД обязаны по требованию любого заинтересованного лица не позднее следующего рабочего дня после дня его получения предоставить возможность ознакомиться с зарегистрированным Решением о выпуске облигаций, а если заинтересованным лицом предъявлено требование о получении копии такого решения, предоставить эту копию не позднее 3 рабочих дней после дня получения требования. Копия зарегистрированного Решения о выпуске облигаций предоставляется заинтересованному лицу за плату, не превышающую затрат на ее изготовление.

## Раскрытие Эмитентом информации на этапах процедуры эмиссии Облигаций осуществляется в порядке и сроки, предусмотренные Положением о раскрытии информации:

- (i) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под подпись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:
- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент обязан опубликовать текст зарегистрированного Решения о выпуске облигаций, Проспекта и документа, содержащего условия размещения ценных бумаг, на своей странице в сети Интернет. Текст зарегистрированного Решения о выпуске облигаций и условий размещения Облигаций должен быть доступен на странице в сети Интернет до погашения Облигаций. Текст зарегистрированного Проспекта должен быть доступен на странице в сети Интернет до погашения Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

(ii)

а) Сообщение о цене размещения Облигаций.

Цена размещения Облигаций определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций. Сообщение о цене размещения Облигаций публикуется в следующие сроки с даты определения уполномоченным органом Эмитента цены размещения и не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Эмитент информирует Биржу о цене размещения Облигаций не позднее чем, за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Сообщение должно содержать следующие сведения: сведения об Облигациях (вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций), срок погашения Облигаций, дату государственной регистрации выпуска Облигаций, указание Банка России как органа, осуществившего регистрацию выпуска Облигаций, количество размещаемых Облигаций и номинальную стоимость Облигаций, способ размещения Облигаций, цену размещения Облигаций, дату начала размещения Облигаций.

б) Сообщение об установленной Эмитентом ставке купона на первый купонный период по Облигациям.

Величина процентной ставки по первому купонному периоду для Облигаций определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций. Сообщение об установленной Эмитентом ставке купона публикуется в следующие сроки с даты установления уполномоченным органом Эмитента ставки купона первого купонного периода и не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Эмитент информирует Биржу о ставке купона на первый купонный период по Облигациям не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Сообщение должно содержать следующие сведения: сведения об Облигациях (вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки Облигаций), срок погашения Облигаций, дату государственной регистрации выпуска Облигаций, указание Банка России как органа, осуществившего регистрацию выпуска Облигаций, количество размещаемых Облигаций и номинальную стоимость Облигаций, способ размещения Облигаций, дату начала размещения, ставку купона на первый купонный период).

(iii) На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:

- сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;
- сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;
- сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг»;
- 1. Информация о дате начала размещения Облигаций должна быть опубликована Эмитентом в следующие сроки:
  - в ленте новостей не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций:
  - на странице в сети Интернет не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

2. В случае принятия уполномоченным органом Эмитента решения о переносе (изменении) даты начала размещения Облигаций, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренных для сообщения на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг.

- 3. Эмитент обязан раскрыть сообщение о завершении размещения Облигаций Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую завершится размещение Облигаций:
- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

#### Раскрытие Эмитентом сведений о новом представителе владельцев Облигаций

В случае принятия Эмитентом решения об определении нового представителя владельцев Облигаций взамен ранее определенного им представителя владельцев Облигаций, сведения об этом раскрываются в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления факта:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

В случае принятия общим собранием владельцев Облигаций решения об избрании нового представителя владельцев Облигаций, в том числе взамен ранее определенного Эмитентом представителя владельцев Облигаций или взамен ранее избранного общим собранием владельцев Облигаций, сведения об этом раскрываются в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с момента наступления факта:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

#### Иные сведения, подлежащие раскрытию Эмитентом:

(i) Раскрытие Эмитентом информации в форме сообщений о существенных фактах.

Сведениями, которые в случае их раскрытия могут оказать существенное влияние на стоимость или котировки эмиссионных ценных бумаг Эмитента (существенными фактами), являются, в частности:

- сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг эмитента;
- сведения о приостановлении и возобновлении эмиссии ценных бумаг эмитента;
- сведения о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным;
- сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента;
- сведения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента;
- сведения о возникновении и (или) прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций;
- сведения об итогах досрочного погашения Облигаций;
- сведения о погашении эмиссионных ценных бумаг Эмитента;
- сведения о привлечении или замене организаций, оказывающих Эмитенту услуги посредника при исполнении Эмитентом обязательств по облигациям или иным эмиссионным ценным бумагам Эмитента, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений:
- сведения о назначении Эмитентом расчетных агентов и отмене таких назначений;
- сведения о неисполнении обязательств эмитента перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг;
- иные сведения, раскрытие которых в форме сообщений о существенных фактах предусмотрено действующим законодательством Российской Федерации.

В случае возникновения существенных фактов, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанных с выпуском Облигаций, информация о таких фактах должна быть опубликована в следующие сроки с момента появления факта:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 (Двенадцати) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован на странице в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования на странице в сети Интернет.

- (iii) не позднее следующего рабочего дня с Даты расчета Эмитент обязан опубликовать полученный от Расчетного агента отчет Расчетного агента, форма и содержание которого определяются Договором об оказании услуг расчетного агента, на странице в сети Интернет.
- (iv) Эмитент обязан публиковать текст Реестра учета на последний день каждого календарного года в срок не позднее 31 января следующего календарного года. Текст Реестра учета должен быть доступен на странице в сети Интернет до даты погашения Облигаций.
- (v) Эмитент обязан осуществлять раскрытие иной информации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### Обеспечение доступа к раскрываемой информации.

Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых

Эмитентом в соответствии с Положением о раскрытии информации, а также в зарегистрированном Решении о выпуске облигаций, Проспекте и в изменениях к ним, отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг, а также иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено Решением о выпуске облигаций, Положением о раскрытии информации и иными нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, путем помещения их копий по адресу: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61,62 (место нахождения управляющей организации, исполняющей обязанности единоличного исполнительного органа Эмитента).

Эмитент обязан предоставлять копию любого документа, обязательное раскрытие которого предусмотрено Решением о выпуске облигаций, Положением о раскрытии информации и иными нормативными актами, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг, владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления соответствующего требования. При этом согласно п.6 ст. 17 Закона о РЦБ Эмитент, а также депозитарий, осуществляющий централизованный учет прав на ценные бумаги, обязаны по требованию любого заинтересованного лица не позднее следующего рабочего дня после дня его получения предоставить возможность ознакомиться с зарегистрированным решением о выпуске ценных бумаг, а если заинтересованным лицом предъявлено требование о получении копии такого решения, предоставить эту копию не позднее трех рабочих дней после дня получения требования. Копия зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг предоставляется заинтересованному лицу за плату, не превышающую затрат на ее изготовление. Требования к порядку ознакомления с зарегистрированным решением о выпуске ценных бумаг устанавливаются нормативным актом Банка России.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий указанных документов, а также размер (порядок определения размера) таких расходов публикуются Эмитентом на странице в сети Интернет.

Копии документов, срок хранения которых Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации не является постоянным, предоставляются Эмитентом по требованию заинтересованных лиц в течение установленных для таких документов сроков хранения.

Предоставляемая Эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом Эмитента.

#### Раскрытие Эмитентом сведений о Необходимом размере РФСН

Информация о Необходимом размере РФСН раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения о Необходимом размере РФСН, но в любом случае не позднее даты начала размещения Облигаций:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

В случае корректировки сведений о Необходимом размере РФСН (увеличения значений Необходимого размера РФСН) информация об этом раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения о корректировке Необходимом размере РФСН:

- в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

### 8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска)

### 8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям

Лицом, предоставляющим обеспечение по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М» в форме залога Залогового обеспечения, является Эмитент. Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Законом о РЦБ

для эмиссии облигаций с залоговым обеспечением. Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с залоговым обеспечением Эмитента отсутствуют.

#### 8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Информация об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением должна быть опубликована в следующие сроки с момента изменения условий:

- в ленте новостей информационного агентства «Интерфакс» не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (Двух) дней.

### 8.12.2.1. Условия залога (залогового обеспечения), которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Вид предоставляемого обеспечения — залог. Договор залога, которым обеспечивается исполнение обязательств по Облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца (приобретателя) прав на такие Облигации, а письменная форма договора о залоге считается соблюденной. Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Залогодателем является Эмитент. Денежные требования, составляющие предмет залога (Актив 1 и Актив 2), не перешли в собственность Эмитента. Предполагаемый срок уступки денежных требований, составляющих предмет залога (Актив 1 и Актив 2): не позднее даты начала размещения Облигаций.

1) предметом залога по Облигациям (по тексту – «Залоговое обеспечение») является совокупность:

- денежного требования по договору банковского счета к кредитной организации залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске облигаций и пп.5) п. 8.12.2.1 Проспекта;
- денежных требований из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от  $09.01.2017^{25}$  между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»<sup>26</sup> (ОГРН 1037739527077) и Частным партнером;
- денежных требований из договора займа № 16-03-2017/ЗАЕМ, заключенного 20.03.2017 между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и Частным партнером.

сведения в отношении Актива 1:

- общий размер средств, предоставленных Частному партнеру в рамках кредитного договора № 90-115/КЛ-16: 3 288 623 292,94 рублей;
- срок предоставления кредита (срок возврата): 31.12.2026;
- порядок предоставления: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет Частного партнера;
- остаток основного долга по Активу 1 (сумма кредита) на дату подписания Решения о выпуске облигаций: 3 216 086 266,40 рублей;
- возможность заявления Частным партнером требований о предоставлении кредита (возможность увеличения суммы кредита по Активу 1): не предусмотрена;

<sup>&</sup>lt;sup>25</sup> В соответствии с условиями кредитного договора он считается заключенным и вступает в силу с 03.07.2017.

 $<sup>^{26}</sup>$  Наименование на дату заключения кредитного договора — Акционерный коммерческий банк «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (публичное акционерное общество).

- размер процентной ставки по Активу 1: 12 % годовых<sup>27</sup>;
- порядок уплаты процентов и возврата суммы кредита: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет кредитора. После приобретения Эмитентом Актива 1 Эмитент направит Частому партнеру уведомление об изменении реквизитов счета; предполагается, что с этого момента обязательства Частного партнера по Активу 1 будут исполняться путем перечисления средств на Залоговый счет;

#### сведения в отношении Актива 2:

- общий размер средств, предоставленных Частному партнеру в рамках договора займа № 16-03-2017/3AEM: 2 358 529 599,98 рублей;
- срок предоставления займа (срок возврата): 30.06.2026<sup>28</sup>;
- порядок предоставления: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет Частного партнера;
- остаток основного долга по Активу 2 (сумма займа) на дату подписания Решения о выпуске облигаций: 2 358 529 599,98 рублей;
- возможность заявления Частным партнером требований о предоставлении займа (возможность увеличения суммы кредита по Активу 2): не предусмотрена;
- размер процентной ставки по Активу 2: 18 % годовых<sup>29</sup>;
- порядок уплаты процентов и возврата суммы кредита: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на счет кредитора. После приобретения Эмитентом Актива 2 Эмитент направит Частому партнеру уведомление об изменении реквизитов счета; предполагается, что с этого момента обязательства Частного партнера по Активу 2 будут исполняться путем перечисления средств на Залоговый счет;

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент приобретет Активы. Совокупный размер задолженности по Активам (в части остатка основного долга) на дату начала размещения Облигаций составит не менее номинальной стоимости Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

2) Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность уступленных Эмитенту денежных требований по Активам, на конкретную дату определяется как совокупная сумма остатка основного долга и начисленных, но невыплаченных процентов по Активам на такую дату.

Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность денежных требований Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации – залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске облигаций и пп.5) п. 8.12.2.1 Проспекта, на конкретную дату определяется как совокупный размер денежных средств на залоговом счете на такую дату.

- 3) Оценка заложенного имущества не осуществлялась.
- 4) Залогом Залогового обеспечения обеспечивается исполнение обязательств Эмитента как в части выплаты владельцам Облигаций класса «Б» и владельцам Облигаций класса «Б» и владельцам Облигаций класса «М» их номинальной стоимости, так и в части выплаты указанным владельцам облигаций процентного (купонного) дохода.

 $<sup>^{27}</sup>$  Предполагается, что до начала размещения Облигаций в кредитный договор № 90-115/КЛ-16 будут внесены изменения, в соответствии с которыми размер процентной ставки по Активу 1 будет уменьшен до значения, не превышающего 11 % головых

 $<sup>^{28}</sup>$  Предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми срок возврата будет изменен на 31.12.2026.

<sup>&</sup>lt;sup>29</sup> Предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми размер процентной ставки по Активу 2 будет уменьшен до значения, не превышающего 17,3 % годовых.

#### 5) Предметом залога являются денежные требования.

**A)** банковские реквизиты залогового счета, на который подлежат зачислению денежные суммы, полученные Эмитентом от его должников в счет исполнения обязательств, денежные требования по которым составляют Залоговое обеспечение:

Номер счета: 40701810612030667476

Владелец счета (получатель средств): Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

ИНН получателя средств: 9705140370

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»;

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк»;

Место нахождения и адрес для доставки корреспонденции: 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46 (Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», 119991, г.Москва, ул.Вавилова, д.24);

БИК: 044525360;

Корреспондентский счёт: 30101810445250000360 в ГУ Банка России по ЦФО.

Залоговый счет является залоговым счетом Эмитента в смысле ст. 358.9 ГК РФ и для целей п. 4 ст. 27.3-1 Закона о РЦБ.

Договор залогового счета, помимо Эмитента и ПАО «Совкомбанк», подписывается Представителем владельцев облигаций от имени владельцев Облигаций.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент направляет в ПАО «Совкомбанк» заверенные Эмитентом копии (i) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «А», (ii) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «Б», (iii) решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «М». В дату фактического размещения первой Облигации класса «А», Облигации класса «Б» или Облигации класса «М», в зависимости от того, какая из указанных дат наступит ранее, Эмитент направляет уведомление о залоге прав по договорам банковского счета в ПАО «Совкомбанк».

- **Б)** Денежные средства, зачисленные на Залоговый счет, могут быть списаны с такого счета только для:
- исполнения обязательств перед владельцами Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М»;
- их перечисления на счет Эмитента № 40701810412010667476, открытый в ПАО «Совкомбанк» (далее «Счет для выплат контрагентам»);
- оплата услуг и банковских операций, предусмотренных тарифами банка, а также оплата расходов банка, связанных с исполнением поручений клиента;
- осуществления выплат в соответствии с требованиями федеральных законов
- возврата ошибочно зачисленных на Залоговый счет денежных средств в размере ошибочно зачисленной суммы.

Иные операции по списанию денежных средств с Залогового счета (в том числе их перечислению на другие банковские счета Эмитента) не допускаются.

- В) Ограничения в отношении твердой денежной суммы на Залоговом счете не установлены.
- Г) исчерпывающий перечень и предельный размер выплат, для осуществления которых Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговый счет:

В календарный год, на который приходится дата начала размещения Облигаций класса «А», Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для перечисления на Счет для выплат контрагентам в размере не более 300 000 000 рублей.

Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для перечисления на Счет для выплат контрагентам в размере не более 100 000 000 рублей в календарный год, за исключением календарного года, на который приходится дата начала размещения Облигаций класса «А».

Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на Залоговой счет, для оплаты услуг и банковских операций, предусмотренных тарифами банка, а также оплаты расходов банка, связанных с исполнением поручений клиента, в размере не более 300 000 рублей в календарный год.

- Д) Эмитент не вправе приобретать за счет находящихся на Залоговом счете средств денежные требования для целей включения их в Залоговое обеспечение.
- 6) хранение подлинников документов, удостоверяющих закладываемые денежные требования, будет осуществлять Эмитент.
- 7) владельцы Облигаций класса «А» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «А» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, преимущественно перед владельцами Облигаций класса «Б», владельцами Облигаций класса «М», и другими кредиторами залогодателя Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом);

владельцы Облигаций класса «Б» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «Б» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «Б» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, - в каждом случае, после удовлетворения аналогичных требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед владельцами Облигаций класса «М», и другими кредиторами залогодателя - Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом);

владельцы Облигаций класса «М» имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «М» удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям класса «М» из стоимости заложенного имущества, либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, - в каждом случае, после удовлетворения аналогичных требований владельцев Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б», но преимущественно перед другими кредиторами залогодателя - Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом).

Возможность изъятия (выкупа) заложенного имущества для государственных или муниципальных нужд законодательством РФ не предусмотрена;

- 8) страхование риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по закладываемым денежным требованиям, не проводилось.
- 9) в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» и/или Облигациям класса «Б» и/или Облигациям класса «М» обращение взыскания на имущество, составляющее Залоговое обеспечение, осуществляется по решению суда в порядке, предусмотренном Законом о РЦБ и ГК РФ.

Обращение взыскания на Залоговое обеспечение во внесудебном порядке не допускается.

При обращении взыскания на заложенные права по Залоговым счетам требования залогодержателя удовлетворяются путем списания денежных средств с таких Залоговых счетов и направления указанных денежных средств на исполнение обязательств в очередности, установленной решениями о выпуске в отношении соответствующих облигаций и в соответствии с требованиями законодательства РФ.

• владельцы облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, имеют право заявлять Эмитенту требования о получении денежных средств от реализации Залогового обеспечения.

Владельцы облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, имеют право требовать выплаты денежных средств в сумме (а) непогашенной номинальной стоимости облигаций и (б) накопленного процентного (купонного) дохода, рассчитанного в соответствии с условиями соответствующего решения о выпуске облигаций, из расчета количества дней, прошедших с даты начала соответствующего купонного периода и до даты выплаты такого дохода в соответствии с настоящим пунктом (включительно), а также (в) процентов за несвоевременную выплату номинальной стоимости (соответствующей части номинальной стоимости) облигаций или купонного дохода в размере 0,00001% годовых за каждый день просрочки, начисляемых на сумму просроченной задолженности Эмитента по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) облигаций или на сумму просроченной задолженности Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода по облигациям.

- сумма, вырученная от реализации Залогового обеспечения, распределяется между залогодержателями. При этом:
  - требования владельцев Облигаций класса «А» удовлетворяются преимущественно перед требованиями владельцев Облигаций класса «Б», Облигаций класса «М»;
  - требования владельцев Облигаций класса «Б» удовлетворяются после требований владельцев Облигаций класса «А», но преимущественно перед требованиями владельцев Облигаций класса «М»;
  - требования владельцев Облигаций класса «М» удовлетворяются после требований владельцев Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б».
- Если сумма, вырученная при реализации заложенного имущества, превышает размер обеспеченных залогом требований по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б», Облигациям класса «М», разница после удержания из нее сумм, необходимых для покрытия расходов, связанных с обращением взыскания на это имущество и его реализацией, возвращается Эмитенту.
- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «А», то исполнение обязательств Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «А» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат накопленного процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «А»;
  - осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «А» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «А»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «А».
- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, и оставшаяся после погашения всех находящихся в обращении Облигаций класса «А» окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «Б», то исполнение обязательства Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «Б» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «Б»;
  - осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «Б» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «Б»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «Б».

- Если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, и оставшаяся после погашения всех находящихся в обращении Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы Облигаций класса «М», то исполнение обязательства Эмитента в отношении владельцев Облигаций класса «М» осуществляется в следующем порядке:
  - осуществление пропорциональных выплат владельцам Облигаций класса «М» в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций класса «М»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентного (купонного) дохода владельцам Облигаций класса «М»;
  - осуществление пропорциональных выплат процентов за несвоевременную выплату соответствующей номинальной стоимости (части номинальной стоимости) и/или купонного дохода владельцам Облигаций класса «М».
- денежные средства, полученные от реализации Залогового обеспечения, перечисляются в безналичном порядке в валюте Российской Федерации;
- в случае, когда по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, имущество, включенное в Залоговое обеспечение, должно перейти в собственность владельцев Облигаций, оно переходит:
  - в общую собственность соответствующих владельцев Облигаций класса «А»;
  - в части, превышающей размер обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций класса «А», в общую собственность владельцев Облигаций класса «Б»;
  - в части, превышающей размер обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций класса «А» и владельцами Облигаций класса «Б» в общую собственность владельцев Облигаций класса «М».

#### 10) Иные условия залога:

отчуждение Активов не допускается.

Текущий размер Залогового обеспечения рассчитывается по следующей формуле:

 $\Pi P3O = CobOД + CpCЧ, где$ 

ПРЗО – Показатель размера залогового обеспечения

СовОД – совокупная сумма остатка основного долга по Активам;

СрСЧ – сумма денежных средств, находящихся на Залоговом счете.

### 8.12.2.2. Условия поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Исполнение обязательств Эмитента по Облигациям не обеспечено поручительством.

### 8.12.2.3. Условия банковской гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Способом предоставляемого обеспечения по Облигациям не является банковская гарантия.

### 8.12.2.4. Условия государственной или муниципальной гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Способом предоставляемого обеспечения по Облигациям не является государственная или муниципальная гарантия.

#### 8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Размещаемые Облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.

### 8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями

### 8.12.4.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет

Учет денежных требований, находящихся в залоге по Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М» осуществляется ПАО «Совкомбанк» путем ведения реестра (по тексту – «Реестр учета»).

Учет денежных сумм, зачисленных на Залоговый счет, осуществляется ПАО «Совкомбанк».

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк».

Место нахождения: 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46.

ИНН: 4401116480.

ОГРН: 1144400000425.

*Номер лицензии на осуществление банковских операций*: генеральная лицензия на осуществление банковских операций № 963.

Дата выдачи лицензии на осуществление банковских операций: 05.12.2014.

Срок действия лицензии на осуществление банковских операций: без ограничения срока действия.

# 8.12.4.2. Сведения о выпусках облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями и денежных требованиях из заключенных эмитентом договоров, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) данным залоговым обеспечением

Залоговым обеспечением обеспечивается исполнение обязательств по 3 выпускам облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями - Облигациям класса «А», Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с залоговым обеспечением Эмитента отсутствуют. Одновременно осуществляется государственная регистрация Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

#### Облигации класса «А»

Номинальная стоимость каждой Облигации класса «А» составляет 1000 (Одну тысячу) рублей.

В соответствии с решением о размещении Облигаций класса «А» сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций класса «А» составляет 3 216 086 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций класса «А»: 3 216 086 шт. Количество размещаемых Облигаций класса «А» определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций класса «А». Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций класса «А», в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций класса «А».

а) порядок определения размера процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А»:

Владельцам Облигаций класса «А» выплачивается доход по Облигациям класса «А» в порядке, установленном п. 9.4 решения о выпуске в отношении Облигаций класса «А».

Размер процентной ставки по Облигациям класса «А» определяется решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 1 (один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций класса «А» и публикуется в порядке, предусмотренном п.11 решения о выпуске ценных бумаг в отношении Облигаций класса «А».

б) срок исполнения обязательств по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса (A)»

Обязательство Эмитента по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А» исполняется преимущественно перед исполнением обязательств Эмитента по Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «А» осуществляется частями в каждую Дату выплаты. Срок исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А» совпадает со сроком исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по иным облигациям, обеспеченным залогом Залогового обеспечения, указанным в п.9.4 соответствующего решения о выпуске облигаций.

Облигации класса «А» подлежат полному погашению 08.01.2027

в) порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации класса «А» в каждую дату выплаты:

#### а) прогнозируемая амортизация:

размер номинальной стоимости Облигаций класса «А», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «А», устанавливается решением единоличного исполнительного органа (управляющей организации) Эмитента не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты начала размещения Облигаций класса «А».

Информация о размере номинальной стоимости Облигаций класса «А», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «А», раскрывается в следующие сроки с даты принятия решения единоличным исполнительным органом Эмитента соответствующего решения:

- в ленте новостей не позднее 1 (одного) дня;
- на странице в сети Интернет не позднее 2 (двух) дней.

Определенный в соответствии с настоящим порядком размер номинальной стоимости Облигаций класса «А», подлежащей погашению в каждую Дату выплаты в течение срока обращения Облигаций класса «А», не применяется для Дат выплат, наступающих после Даты досрочной выплаты по активам.

#### б) расчетная амортизация:

В каждую Дату выплаты, наступающую после Даты досрочной выплаты по активам, размер подлежащей погашению части номинальной стоимости каждой Облигации класса «А» определяется в соответствующую Дату расчета по формуле:

$$K_A = \Sigma PR * A_{NOM} / (A_{NOM} + B_{NOM}) / N_A$$
, где

 $K_A$  — размер подлежащей погашению части номинальной каждой Облигации класса «А» в Дату выплаты (руб.). Если расчетное значение показателя  $K_A$  меньше 0, он считается равным 0;

ΣPR – сумма денежных средств, полученная Эмитентом в Расчетном периоде в погашение основного долга по Активам;

 $A_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «А» на дату окончания размещения Облигаций класса «А»;

 $E_{NOM}$  — совокупная номинальная стоимость Облигаций класса «Б» на дату окончания размещения Облигаций класса «Б»;

 $N_A-$  количество Облигаций класса «А» на Дату расчета.

Начиная с Даты досрочной выплаты по активам Эмитент уведомляет НРД и Биржу о размере подлежащей погашению в дату окончания каждого купонного периода части номинальной стоимости каждой Облигации класса «А», а также о размере части номинальной стоимости каждой Облигации класса «А», которая останется непогашенной после такого частичного погашения. Указанное уведомление направляется НРД и Бирже не позднее дня, предшествующего дате окончания купонного периода.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «А» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к ΣPR, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую

Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя ΣPR для следующей Даты расчета.

#### Облигации класса «М»

Номинальная стоимость каждой Облигации класса «М» составляет 1000 (Одну тысячу) рублей.

В соответствии с решением о размещении Облигаций класса «М» сумма номинальных стоимостей размещаемых Облигаций класса «М» составляет 560 000 000 рублей.

Максимальное количество размещаемых Облигаций класса «М»: 560 000 шт. Количество размещаемых Облигаций класса «М» определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении Облигаций класса «М». Эмитент публикует отдельный документ, содержащий условия размещения ценных бумаг и составленный в отношении Облигаций класса «М», в сети Интернет не позднее даты начала размещения Облигаций класса «М».

а) порядок определения размера процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М»:

Владельцам Облигаций класса «М» выплачивается доход по Облигациям класса «М» в порядке, установленном п. 9.4 решения о выпуске в отношении Облигаций класса «М».

Владельцы Облигаций класса «М» имеют право на получение переменного процентного (купонного) дохода, размер которого по каждому купонному периоду на одну Облигацию класса «М» определяется по следующей формуле:

$$C_M = (\Sigma \coprod C - RPP_M) / N_M$$

где:

 $C_M$  – размер переменного процентного (купонного) дохода на одну Облигацию класса «М». В случае если расчетная величина  $C_M < 0$ , то для целей расчета данного показателя она признается равной 0 (нулю);

 $RPP_M$  – сумма денежных средств, включенных в расчет  $\sum$ ДС и направленных в Расчетном периоде на осуществление выплат, предусмотренных пп. (1) – (11) Порядка распределения денежных средств.

 $N_{M}$  – количество Облигаций класса «М», находящихся в обращении на Дату расчета.

Величина купонной выплаты в расчете на одну Облигацию класса «М» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа). Денежные средства, относящиеся к  $\Sigma$ ДС, не распределенные в Дату расчета (распределение которых не осуществляется в ближайшую Дату выплаты в связи с округлением размера выплат в сторону уменьшения до ближайшего целого числа), учитываются в расчете показателя  $\Sigma$ ДС для следующей Даты расчета.

Если в течение срока обращения Облигаций класса «М» по ним ни разу не выплачивался переменный процентный (купонный) доход, то в дату полного погашения Облигаций класса «М» выплачивается купонный доход по Облигациям класса «М» в размере 1 копейки на одну Облигацию класса «М».

б) срок исполнения обязательств по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М»

Обязательство Эмитента по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М» может быть исполнено Эмитентом только после исполнения обязательств Эмитента по Облигациям класса «А» и Облигациям класса «Б».

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «М» осуществляется частями в каждую Дату выплаты. Срок исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «М» совпадает со сроком исполнения обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по иным облигациям, обеспеченным залогом Залогового обеспечения, указанным в п.9.4 соответствующего решения о выпуске облигаций.

Облигации класса «М» подлежат полному погашению 08.01.2027.

в) порядок определения стоимости, выплачиваемой по каждой Облигации класса «М» в каждую дату выплаты:

Погашение номинальной стоимости Облигаций класса «М» осуществляется частями, начиная с первой Даты выплаты. Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости в каждую Дату выплаты для каждой Облигации класса «М» определяется по следующей формуле:

$$K_{JR} = \min (1,32 + (PD*1,32 - \Sigma K_{JR}); Rem_{12}/N_{JR}),$$
 где

 $K_{JR}$  - размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «М» (в рублях), который не может превышать номинальной стоимости Облигации класса «М» (остатка номинальной стоимости);

PD — количество завершенных купонных периодов по Облигациям класса «М». Во избежание сомнений купонный период, заканчивающийся в Дату выплаты, для которой рассчитывается значение показателя  $K_{JR}$ , для целей определения значения показателя PD не учитывается;

1,32 - означает фиксированную сумму, равную 1 рублю 32 копейкам.

 $\Sigma K_{JR}$  — совокупный размер денежных средств, направленный в погашение номинальной стоимости каждой Облигации класса «М» в предшествующие Даты выплаты. Для первой Даты выплаты значение  $\Sigma K_{JR}$  признается равной 0 (нулю);

 $Rem_{12}$  . разница между суммой Поступлений, полученной за предыдущий Расчетный период, и суммой денежных средств, распределяемых в соответствии с п. (1) – (10) Порядка распределения денежных средств.

 $N_{JR}$  –количество Облигации класса «М» на Дату расчета.

Размер подлежащей погашению части номинальной стоимости для каждой Облигации класса «М» определяется с точностью до одной копейки (округление производится в сторону уменьшения до ближайшего целого числа).

Обязательства Эмитента по Облигациям класса «А» подлежат преимущественному исполнению перед обязательствами Эмитента по Облигациям класса «Б» и Облигациям класса «М».

Исполнение обязательств по Облигациям класса «Б» допускается только после надлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А», но преимущественно перед исполнением обязательств Эмитента по Облигациям класса «М».

Исполнение обязательств по Облигациям класса «М» допускается только после надлежащего исполнения обязательств по Облигациям класса «А» и Облигациям класса «Б».

Установленная очередность исполнения обязательств применяется, в том числе при:

- исполнении обязательств за счет предоставленного обеспечения, в том числе при обращении взыскания на предмет залога и (или) получении денежных средств за счет предоставленного обеспечения;
- досрочном погашении облигаций и применяется в отношении суммы неустойки, иных штрафных санкций, а также убытков, подлежащих уплате владельцам облигаций в соответствии с условиями их выпуска.
- 3) Сведения о заключенных эмитентом договорах, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) данным залоговым обеспечением, с указанием по каждому такому договору:

Договоры, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) Залоговым обеспечением, отсутствуют.

4) Иные сведения по усмотрению эмитента облигаций с залоговым обеспечением:

Отсутствуют.

# 8.12.4.3. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями

Риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям не страхуется.

### 8.12.4.4. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования

В случае, если Эмитентом после размещения облигаций будет заключено соглашение с сервисным агентом, то сведения об этом публикуются в форме сообщения о существенном факте не позднее следующего рабочего дня с даты заключения соглашения с сервисным агентом. Сообщение должно содержать следующие сведения в отношении сервисного агента: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН, ОГРН, а также основные функции сервисного агента в соответствии с заключенным с Эмитентом договором.

### 8.12.4.5. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования

Залог на Активы, которые будут входить в состав Залогового обеспечения, возникнет с момента возникновения у первого владельца (приобретателя) прав на облигации, обеспеченных Залоговым обеспечением.

Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент приобретет Активы. Совокупный размер задолженности по Активам (в части остатка основного долга) на дату начала размещения Облигаций составит не менее номинальной стоимости Облигаций класса «А» и Облигаций класса «Б».

### Дата, на которую в проспекте указывается информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения: 29.04.2020.

залогового обеспечения, тыс.	облигациям с данным залоговым	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением
0	5 574 616 <sup>31</sup>	0 %

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге денежным требованиям, тыс. руб	0
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), тыс. руб.	

<sup>31</sup> Указана максимальная совокупная номинальная стоимость размещаемых облигаций с залоговым обеспечением. Количество фактически размещаемых облигаций каждого выпуска определяется в отдельном документе, содержащем условия размещения ценных бумаг и составленном в отношении такого выпуска.

<sup>&</sup>lt;sup>30</sup> Без учета денежных требований, которые будут приобретены Эмитентом не позднее даты начала размещения.

Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок по находящимся в залоге денежным требованиям:	
по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, % годовых;	0
по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых	0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	0

### 1) структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение		Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Денежные требования, всего	0	0
в том числе:		
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	0	0
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего	0	0
в том числе:		
денежные средства в валюте Российской Федерации	0	0
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего	0	0
в том числе:		
государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0

муниципальные ценные бумаги	0	0
Ценные бумаги, не являющиеся государственными и муниципальными ценными бумагами	0	0
Недвижимое имущество	0	0

#### 2) структура находящихся в залоге денежных требований:

Группы однородных требований, составляющих обеспечение	находящихся в		Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Группа I (Активы)	0	0	0
Группа II (средства на Залоговых счетах)	0	0	0

### 3) сведения о будущих денежных требованиях по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению

Группы однородных будущих денежных требований по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению	количество будущих денежных	Прогнозируемый размер будущих денежных требований данной группы, руб.	Прогнозируемые минимальный и максимальный сроки исполнения будущих денежных требований по будущим обязательствам данной группы, дней
Группа I (Активы)	2	не менее совокупной номинальной стоимости облигаций с залоговым обеспечением	от 1342 <sup>32</sup> до 2 437 <sup>33</sup>
Группа II (средства на Залоговых счетах)	1	не менее совокупной номинальной стоимости облигаций с залоговым обеспечением	не применимо

Период, в отношении которого делается прогноз: прогноз делается на период с даты начала размещения первой Облигации до даты погашения Облигаций - 08.01.2027.

\_

<sup>&</sup>lt;sup>32</sup> Дата, начиная с которой допускается досрочное погашение Актива 1 и/или Актива 2. Кроме того, условия Актива 1 и Актива 2 предусматривают плановую ежеквартальную выплату в погашение основного долга и начисленных процентов. <sup>33</sup> Предельный срок возврата Актива 1 и Актива 2. При этом для Актива 2 указан срок, идентичный Активу 1, поскольку предполагается, что до начала размещения Облигаций в договор займа № 16-03-2017/ЗАЕМ будут внесены изменения, в соответствии с которыми срок возврата будет изменен с текущего (30.06.2026) на 31.12.2026

### 4) информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:

Срок просрочки платежа	залоге денежных требований, по	Доля находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
До 30 дней	0	0
31 - 60 дней	0	0
61 - 90 дней	0	0
91 - 180 дней	0	0
Свыше 180 дней	0	0
В процессе истребования задолженности в судебном порядке	0	0

8.12.4.6. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принимаемых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение

Кредиторы (цеденты) денежных требований, которые будут входить в состав Залогового обеспечения по облигациям Эмитента:

- **Оригинатор 1** (кредитор по Активу 1<sup>34</sup>, который Эмитенту уступит денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг" (ОГРН 1025403194827);
- **Оригинатор 2** (кредитор по Активу 2<sup>35</sup>, который Эмитенту уступит денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447).

Ожидаемый остаток основного долга по Активу 1 на дату уступки Эмитенту составит 3 216 086 266,40 рублей; ожидаемый остаток основного долга по Активу 2 на дату уступки Эмитенту составит 2 358 529 599,98 рублей.

Предполагается, что не позднее даты начала размещения облигаций между Оригинатором 1 и Оригинатором 2 будет заключено межкредиторское соглашение (п.3 Указания Банка России от 07.07.2014 №3309-У), в соответствии с которым доля участия каждого оригинатора в риске составит не менее 10 процентов. Условия межкредиторского соглашения будут предусматривать возможность<sup>36</sup> снижения доли участия Оригинатора 1 в риске при условии, что риски в соответствующем объеме будут приниматься Оригинатором 2 одним из способов, предусмотренных Указанием Банка России от 07.07.2014 №3309-У (т.е. при условии, что общая доля принятых рисков составит не менее 20 процентов).

#### 1) Оригинатор 1

**Полное фирменное наименование кредитора:** Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг"

ОГРН кредитора: 1025403194827.

 $^{34}$  денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16

 $<sup>^{35}</sup>$  денежные требования из договора займа № 16-03-2017/3AEM

<sup>&</sup>lt;sup>36</sup> С определенной межкредиторским соглашением даты и/или с момента наступления определенного межкредиторским соглашением обстоятельства.

ИНН кредитора: 5407234516.

**Место нахождения кредитора:** 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Советская, д. 37, оф. 313

**Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции:** 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Советская, д. 37, оф. 313

#### Форма и способ принятия оригинатором риска:

 $\Phi$ орма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование).

Способ: заключение договора поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением.

*Предполагаемый срок совершения сделки*: не позднее даты начала размещения облигаций с Залоговым обеспечением.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 1 заключает договор поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение должниками всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением. Поручительство будет действовать до наиболее ранней из следующих дат: (i) дата погашения облигаций с залоговым обеспечением; (ii) дата, в которую Оригинатор 1 выплатит полную сумму в соответствии с договором поручительства; (iii) если Оригинатор 1 не осуществлял выплат в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до нуля (при условии, что доля принятых Оригинатором 2 рисков составит не менее 20 процентов); (iv) если Оригинатор 1 осуществлял выплаты в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до фактически принятого Оригинатором 1 риска в форме прямого финансирования (при условии, что общая доля принятых оригинаторами рисков составит не менее 20 процентов).

Размер сделки: не менее 10 процентов совокупной номинальной стоимости Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

#### Объем принимаемых (принятых) кредитором рисков:

не менее 10 процентов.

#### 2) Оригинатор 2

**Полное фирменное наименование кредитора:** Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»

ОГРН кредитора: 1167746730447.

ИНН кредитора: 7728345490.

Место нахождения кредитора: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, эт. 6, пом.10

**Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции:** 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, эт. 6, пом.10.

#### Форма и способ принятия оригинатором риска:

 $\Phi$ орма: передача денежных средств (прямое финансирование).

*Способ*: приобретение облигаций класса «M»<sup>37</sup>.

Предполагаемый срок совершения сделки: дата начала размещения Облигаций класса «М».

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 2 приобретет у Эмитента Облигации класса «М» при их первичном размещении на основании договора купли-продажи Облигаций класса «М». Цена

<sup>&</sup>lt;sup>37</sup> приобретение облигаций с залоговым обеспечением с разной очередностью исполнения обязательств, условия выпуска которых предусматривают исполнение обязательств с наступившим сроком исполнения по ним только после исполнения обязательств с наступившим сроком исполнения по облигациям иных выпусков специализированного общества, обеспеченных тем же самым залоговым обеспечением

размещения Облигаций класса «М» равна номинальной стоимости Облигаций класса «М»; срок оплаты покупной цены — в дату заключения договора купли-продажи Облигаций класса «М». Облигации класса «М» размещаются при условии их полной оплаты.

*Размер сделки*: 560 000 000 рублей.

#### Объем принимаемых (принятых) кредитором рисков:

не менее 10 процентов.

#### 8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций

Сведения о представителе владельцев Облигаций:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«РЕГИОН Финанс»

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва

**ΟΓΡΗ** 1117746697090

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи о 02.09.2011

создании Представителя владельцев Облиганий

ИНН 7706761345

Представитель владельцев Облигаций обязан, в частности:

1. исполнять решения, принятые общим собранием владельцев Облигаций с учетом положений договора с представителем владельцев Облигаций;

- 2. выявлять обстоятельства, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев облигаций
- 3. в целях зачисления денежных средств, причитающихся владельцам Облигаций выпуска, использовать открытый в НРД специальный счет ПВО для получения и обособленного учета денежных средств, получаемых представителем владельцев Облигаций в пользу владельцев Облигаций;
- 4. контролировать исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям;
- 5. принимать меры, направленные на защиту прав и законных интересов владельцев облигаций:
- 6. в порядке, предусмотренном нормативными актами Банка России и Решением о выпуске облигаций, информировать владельцев облигаций:
  - о выявлении обстоятельств, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев облигаций, а также о принятых им мерах, направленных на защиту прав и законных интересов владельцев облигаций;
  - о случаях неисполнения (ненадлежащего исполнения) эмитентом своих обязательств по облигациям;
  - о наступлении обстоятельств, в силу которых владельцы облигаций вправе требовать их досрочного погашения;
  - о наличии или возможности возникновения конфликта между интересами представителя владельцев облигаций и интересами владельцев облигаций (и о принимаемых в связи с этим мерах;
  - о приобретении определенного количества облигаций, для владельцев которых он является представителем, владении или прекращении владения этими облигациями, если такое количество составляет 10 и более процентов либо стало больше или меньше 10, 50 или 75 процентов общего количества находящихся в обращении облигаций соответствующего выпуска;

- 7. извещать владельцев Облигаций, Эмитента и Банк России банк, в котором у Эмитента открыт залоговый счет, о том, что представитель владельцев Облигаций перестает соответствовать требованиям, предусмотренным федеральными законами;
- 8. представлять годовой отчет о деятельности представителя владельцев облигаций, а по требованию владельцев облигаций, составляющих не менее 10 процентов общего количества находящихся в обращении облигаций соответствующего выпуска, отчет за период менее одного года
- 9. в порядке, установленном законодательством РФ и Решением о выпуске облигаций, передавать владельцам Облигаций денежные средства и/или иное имущество, полученные представителем владельцев Облигаций;
- 10. предоставлять владельцу Облигаций по его требованию копию договора с представителем владельцев Облигаций не позднее 7 (семи) календарных дней с даты предъявления требования;
- 11. заявлять требования от имени владельцев Облигаций в деле о банкротстве Эмитента, а также представлять интересы владельцев Облигаций как кредиторов Эмитента в деле о банкротстве Эмитента;
- 12. заявлять требования об обращении взыскания на Залоговое обеспечение в соответствии с Решением о выпуске облигаций, а также законодательством РФ;
- 13. не использовать в своих интересах конфиденциальную информацию, полученную им при осуществлении функций представителя владельцев облигаций;
- 14. в порядке, предусмотренном договором, на основании которого Эмитенту открыт залоговый счет, уведомлять банк залогового счета о замене представителя владельцев облигацией;
- 15. реализовывать свои права и обязанности в объеме перечня работ (услуг), установленного договором с представителем владельцев Облигаций, договором с банком, в котором открыт залоговый счет, а также исполнять иные обязанности, предусмотренные федеральными законами, нормативными актами Банка России, Решением о выпуске облигаций или решением общего собрания владельцев Облигаций.

#### Представитель владельцев Облигаций вправе, в частности:

- 1. без доверенности представлять интересы владельцев Облигаций перед Эмитентом, иными лицами, а также в органах государственной власти Российской Федерации (в том числе в судах/арбитражных судах с правом подписания искового заявления, отзыва на исковое заявление и заявления об обеспечении иска, передачи дела в третейский суд, полного или частичного отказа от исковых требований и признания иска, изменения основания или предмета иска, заключения мирового соглашения и соглашения по фактическим обстоятельствам, подписания заявления о пересмотре судебных актов по новым или вновь открывшимся обстоятельствам, обжалования судебного акта арбитражного суда, получения присужденных денежных средств или иного имущества, а также совершать любые другие процессуальные действия), органах государственной власти субъектов Российской Федерации и органах местного самоуправления;
- 2. требовать и получать от Эмитента, его аудитора, оценщика информацию, необходимую для осуществления функций представителя владельцев облигаций, включая, но не ограничиваясь, учредительные документы, бухгалтерскую (финансовую) отчетность и финансовую отчетность, протоколы заседаний (решения) органов управления, информацию о заключенных сделках, которые, по мнению ПВО, могут оказать влияние на способность Эмитента исполнять свои обязанности по Облигациям, информацию о составе и состоянии имущества, заложенного в обеспечение по Облигациям, иную информацию и документы, которые, по мнению ПВО, могут способствовать выявлению нарушений прав владельцев Облигаций, а также необходимые для осуществления ПВО своих обязанностей по договору;
- 3. присутствовать без права голоса на общих собраниях участников Эмитента;

- 4. требовать и получать от лица, осуществляющего учет прав на Облигации, предоставления списка владельцев Облигаций, составленного на указанную ПВО дату;
- 5. заявлять требование о проведении общего собрания владельцев Облигаций;
- 6. проводить общее собрание владельцев Облигаций в случае, когда Эмитент, при заявлении ему требования о проведении общего собрания владельцев Облигаций лицом (лицами), являющимся (являющимися) владельцами (владельцем) не менее чем 10 процентов находящихся в обращении Облигаций, не принял решение о его проведении или принял решение об отказе в его проведении в течение 3 (трех) рабочих дней со дня предъявления ему соответствующего требования;
- 7. давать согласие от имени владельцев Облигаций на внесение Эмитентом изменений в Решение о выпуске облигаций и (или) в Проспект, если такие изменения не связаны с объемом прав по Облигациям и (или) порядком их осуществления, а также на внесение Эмитентом иных изменений, если такое право предоставлено ПВО решением общего собрания владельцев Облигаций;
- 8. осуществлять полномочия залогодержателя в отношении имущества, заложенного в обеспечение исполнения обязательств Эмитента по Облигациям, в том числе реализовывать права, предусмотренные договором с банком, в котором открыт залоговый счет, а также давать согласие на внесение изменений в Актив 1/Актив 2, кроме изменений, касающихся (i) уменьшения процентной ставки, (ii) изменения сроков и/или сумм выплат; (iii) изменения условий досрочного погашения (iv) изменения условий обеспечения;
- 9. получать на специальный счет представителя владельцев облигаций, открытый представителем владельцев Облигаций в кредитной организации или в случаях, предусмотренных федеральными законами, в центральном депозитарии, присужденные владельцам Облигаций судом по иску к Эмитенту денежные средства или иное имущество;
- 10. привлекать иных лиц для исполнения своих функций;
- 11. от имени и в интересах владельцев Облигаций осуществлять проверку Залогового обеспечения в любой момент времени;
- 12. в целях выявления риска нарушения интересов владельцев Облигаций, при осуществлении своих обязанностей или полномочий, обращаться, по своему усмотрению и по мере необходимости, в рейтинговые агентства для получения мнения о возможности понижения или отзыва рейтингов Облигаций в связи с исполнением таких обязанностей или полномочий и для получения любых других подтверждений;
- 13. в случае принятия общим собранием владельцев Облигаций решения об осуществлении (реализации) права на обращение в суд с требованием к Эмитенту, не исполнять указанное решение до оплаты владельцами Облигаций расходов ПВО, связанных с обращением в суд с таким требованием;
- 14. осуществлять иные права, предусмотренные Федеральными законами, нормативными актами Банка России, а также решением общего собрания владельцев Облигаций.

Внесение изменений в Актив 1 и/или Актив 2, касающихся (i) уменьшения процентной ставки, (ii) изменения сроков и/или сумм выплат; (iii) изменения условий досрочного погашения (iv) изменения условий обеспечения, допускается только при условии предварительного одобрения таких изменений общим собранием владельцев Облигаций.

#### Раскрытие информации Представителем владельцев Облигаций:

Представитель владельцев Облигаций информирует владельцев Облигаций:

• о выявлении обстоятельств, которые могут повлечь за собой нарушение прав и законных интересов владельцев Облигаций, а также о принятых им мерах, направленных на защиту прав и законных интересов владельцев Облигаций;

- о случаях неисполнения (ненадлежащего исполнения) Эмитентом своих обязательств по Облигациям:
- о наступлении обстоятельств, в силу которых владельцы Облигаций вправе требовать их досрочного погашения;
- о наличии или возможности возникновения конфликта интересов Представителя владельцев Облигаций и о принимаемых в связи с этим мерах;
- о приобретении определенного количества Облигаций, владении или прекращении владения Облигациями, если такое количество составляет 10 и более процентов либо стало больше или меньше 10, 50 или 75 процентов общего количества находящихся в обращении Облигаций.

Представитель владельцев Облигаций обязан информировать владельцев Облигаций об обстоятельствах, указанных выше, путем:

- опубликования сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые уполномочены на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг. Указанные сообщения будут размещаться Представителем владельцев Облигаций в ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня с даты, в которую Представитель владельцев Облигаций узнал или должен был узнать о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства;
- путем опубликования (размещения) сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства на странице (сайте) в сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Представителю владельцев Облигаций. Указанные сообщения будут размещены на странице Представителя владельцев Облигаций в сети Интернет по адресу http://region-finance.ru/ не позднее 2 дней с даты, в которую Представитель владельцев Облигаций узнал или должен был узнать о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства.

### 8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском

Не применимо.

#### 8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Облигации не являются российскими депозитарными расписками

### 8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с Законом о РЦБ:

1. Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после регистрации их выпуска (дополнительного выпуска), если иное не предусмотрено Законом о РЦБ.

Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на Облигации, допускается после государственной регистрации их выпуска.

Переход прав на эмиссионные ценные бумаги, принадлежащие их первому владельцу, запрещается до их полной оплаты, а в случае, если процедура эмиссии ценных бумаг предусматривает государственную регистрацию отчета об итогах их выпуска (дополнительного выпуска), также до регистрации указанного отчета.

Переход прав собственности на Облигации запрещается до их полной оплаты.

2. Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается, если иное не предусмотрено Законом о РЦБ, при одновременном соблюдении следующих условий:

1) регистрация проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг) либо допуск эмиссионных

ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, к организованным торгам без их включения в котировальные списки;

2) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями Закона о РЦБ, а в случае допуска к организованным торгам эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, в соответствии с требованиями организатора торговли.

Для Облигаций такими условиями являются регистрация Проспекта ценных бумаг в отношении Облигаций и раскрытие Эмитентом информации в соответствии с требованиями Закона о РЦБ.

Размещение Облигаций допускается в течение одного года с даты регистрации Проспекта ценных бумаг. По истечении указанного срока размещение ценных бумаг допускается при условии регистрации нового проспекта ценных бумаг.

Запрещается начинать размещение Облигаций без предоставления возможности ознакомления с Решением о выпуске облигаций и документом, содержащим условия размещения ценных бумаг, и без раскрытия информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг.

#### 8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги Эмитента того же вида, что и размещаемые Облигации класса «Б», отсутствуют.

### 8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Облигаций класса «Б» предполагается посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является биржа.

Облигаций класса «Б» не являются дополнительным выпуском.

Эмитент предполагает обратиться к Бирже также для допуска размещаемых Облигаций класса «Б» к публичному обращению на Бирже.

Эмитент предполагает публичное обращение Облигаций на Бирже.

Предполагаемый срок обращения Облигаций – до 08.01.2027.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

В любой день между датой начала размещения Облигаций и датой погашения Облигаций расчет НКД осуществляется по следующей формуле:

 $HK\mathcal{I} = Nomj * C_j * ((T - T_{(j \text{ начало})}) / 365) / 100\%$ , где:

НКД - накопленный купонный доход в расчете на одну Облигацию, руб.;

*Nom<sub>j</sub>* – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации;

ј - порядковый номер купонного периода, на который приходится дата Т;

 $C_i$  - величина процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T — дата, по состоянию на которую осуществляется расчет НКД;

 $T_{(i \, \text{начало})}$  - дата начала ј-того купонного периода;

Во избежание сомнений, разница (Т -  $T_{(i \text{ начало})}$ ) исчисляется в количестве календарных дней.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

Обращение Облигаций осуществляется в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций, Проспекта и действующего законодательства Российской Федерации.

Обращение Облигаций запрещается до их полной оплаты. Обращение Облигаций на внебиржевом рынке осуществляется без других ограничений до даты погашения Облигаций.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обращение Облигаций на торгах на Бирже осуществляется до даты погашения Облигаций с изъятиями, установленными Биржей.

#### Сведения об организаторе торговли:

**Полное** фирменное Публичное акционерное общество «Московская Биржа

наименование MMBБ-РТС»

Сокращенное фирменное ПАО Московская Биржа

наименование

Место нахождения Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский

переулок, дом 13

**Номер лицензии биржи** № 077-001 Дата выдачи лицензии 29.08.2013 г.

Срок действия лицензии без ограничения срока действия

Орган, выдавший ФСФР России

лицензию

С даты допуска Облигаций к организованным торгам Эмитент обязуется письменно уведомлять Биржу обо всех принятых им решениях, связанных с осуществлением частичного погашения Облигаций, в том числе о размере непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

#### 8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах

Иные сведения о размещаемых ценных бумагах, об условиях и о порядке их размещения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению, отсутствуют.

### РАЗДЕЛ IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ

#### 9.1. Дополнительные сведения об эмитенте

#### 9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 10 000 рублей.

**Размер долей его участников:** доли в уставном капитале распределены в пользу единственного участника Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1», который имеет в собственности 100% долей общей номинальной стоимостью 10 000 рублей.

#### 9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

С момента государственной регистрации Эмитента до даты утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг изменений размера уставного капитала Эмитента не происходило.

### 9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: общее собрание участников Общества.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: согласно п. 10.3 устава Эмитента, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не позднее чем за 3 календарных дня до даты проведения общего собрания участников Общества обязаны уведомить об этом каждого участника Общества с указанием времени и места проведения общего собрания участников, любым из следующих способов: направление всем участникам письменного уведомления о проведении общего собрания участников почтовым отправлением, или курьерской службой или электронными средствами связи, обеспечивающей аутентичность передаваемых и принимаемых сообщений и их документальное подтверждение. Одновременно с уведомлением, участникам при подготовке общего собрания участников предоставляется информация и материалы, предусмотренные Законом об ООО.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: согласно п. 10.2 устава Эмитента, внеочередное Общее собрание участников Общества проводится по решению Управляющей организации на основании ее собственной инициативы, аудитора Общества, а также участников (участника), являющихся владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов Долей Общества на дату предъявления требования. Внеочередное Общее собрание участников проводится по мере необходимости, когда этого требуют интересы Общества или его участников.

Согласно п. 10.4 устава Эмитента, участники Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников дополнительных вопросов не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников. Изменения в повестку дня общего собрания участников или не соответствуют общего в порядке, определенном в п. 10.3 Устава, не позднее чем за 1 (один) день до даты проведения общего собрания участников.

**Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:** согласно п. 10.1 и 10.2 устава Эмитента, годовое общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года Общества. Проводимые помимо годового общие собрания участников являются внеочередными.

Согласно ч. 3 ст. 35 Закона об ООО, в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее 45 дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего

органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений: согласно п. 10.4 устава Эмитента, участники Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников дополнительных вопросов не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников. Изменения в повестку дня общего собрания участников в порядке, определенном в п. 10.3 устава Эмитента, не позднее чем за 1 (один) день до даты проведения общего собрания участников.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): согласно п. 3 ст. 36 Закона об ООО, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества.

Согласно п. 10.3 устава Эмитента, одновременно с уведомлением, участникам при подготовке общего собрания участников предоставляется информация и материалы, предусмотренные Законом об ООО.

Согласно ч. 3 ст. 36 Закона об ООО, указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: согласно п. 11.3 устава Эмитента, принятие общим собранием участников Общества решения и состав участников Общества, присутствовавших при его принятии, подтверждаются подписанием протокола всеми участниками Общества.

Согласно ч. 6 ст. 37 Закона об ООО, протоколы всех общих собраний участников общества подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества.

Не позднее чем в течение 10 дней после составления протокола общего собрания участников общества исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества.

### 9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

На дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг отсутствуют коммерческие организации, в которых Эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций.

#### 9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Информация по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный

период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершенный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Сведения не приводятся, т.к. первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

#### 9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

По состоянию на дату утверждения Проспекта Эмитенту и (или) ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

#### 9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не применимо для общества с ограниченной ответственностью.

### 9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Эмитент ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг.

## 9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

### 9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Эмитент не является акционерным обществом и не является эмитентом иных именных ценных бумаг. В обращении не находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.

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

- Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Федеральный закон от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
- Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;

- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 г. № 146-ФЗ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-Ф3;
- Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»;
- Указание ЦБ РФ от 28 апреля 2004 г. № 1425-У «О порядке осуществления валютных операций по сделкам между уполномоченными банками»;
- иные нормативные правовые акты Российской Федерации;
- международные договоры Российской Федерации об избежании двойного налогообложения.

### 9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

#### 9.7.1. Сведения об объявленных и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не объявлял и не начислял дивиденды по акциям Эмитента, поскольку Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью.

#### 9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент до утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не осуществлял эмиссию облигаций.

#### 9.8. Иные сведения

Отсутствуют.

#### Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2020 г.

			Коды
Фор	0710001		
Дата (число	, месяц, год)	31	03 2020
Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального Организация развития»	по ОКПО	42	2899249
Идентификационный номер налогоплательщика	инн	970	5140370
предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по			2000 Section 2
Вид экономической страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в	ОПО		64.99
деятельности другие группировки	. ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной	00+ / 0//+0	12300	16
ответственностью / Частная собственность по ОК	ОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 115035, Москва г, Садовническая наб, д. № 75, этаж 4 пом. XV ком. 62			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 🗴 ДА НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуал Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»	ьного аудито	pa	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	инн	773	35073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027	700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	_	9
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
	Материальные поисковые активы	1140	-	,	
	Основные средства	1150	-	-	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	_	-	
	Финансовые вложения	1170	-	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
Итого по разделу I	Итого по разделу I	1100	F-	-	
	ІІ. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	_	_	
	Дебиторская задолженность	1230	4 617	-	
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 617	-	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 111		
	в том числе:	1055			
	Расчетные счета	12501	5 111	-	-
	Прочие оборотные активы	1260			-
	Итого по разделу II	1200	9 728		
	БАЛАНС	1600	9 728	3	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	ІІІ. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	<del>-</del>	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	_	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360		-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 589)	_	
	Итого по разделу III	1300	(1 579)	-	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 283	-	
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	10 000	-	
	Проценты по долгосрочным займам	14102	283		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	£=	-	
	Итого по разделу IV	1400	10 283	-	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1 024		
	в том числе:	1020	1024		
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	24	_	
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	1 000		
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	-		
	Прочие обязательства	1550	-		
	Итого по разделу V	1500	1 024		
	БАЛАНС	1700	9 728		

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

(подпись)

Королев Андрей Юрьевич (расшифровка подписи)

24 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за 27.12.2019 - Март 2020 г.			Коды		
Форма по ОКУД			0710002		2
Дата (число, месяц, год)				03	2020
	Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»	по ОКПО	4:	289924	9
Идентификацио	нный номер налогоплательщика	инн	970	051403	70
Вид экономичес	предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2		64.99	
	о-правовая форма / форма собственности раниченной по О	- КОПФ / ОКФС	12300	0	16
Единица измер		по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Март 2020 г.	3а Январь - Март 2019 г.
	Выручка	2110	-	
	Себестоимость продаж	2120	-	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	
	Коммерческие расходы	2210	-	
	Управленческие расходы	2220	-	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	-	
	Проценты к уплате	2330	(283)	
	Прочие доходы	2340	-	
	Прочие расходы	2350	(1 306)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 589)	
	Налог на прибыль	2410	-	
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	-	50
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 589)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	_	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 589)	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

(подпись)

(расшифровка подписи)

«Специализированное финансовое общество Социального разрития» SPE «Social Development» IIC

Королев Андрей Юрьевич

24 апреля 2020 г.

#### ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Марта 2020 г. и отчету о финансовых результатах за период с 27.12.2019 по 31 Марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27 декабря 2019 г. Основной государственный регистрационный номер — 1197746755030. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9705140370 КПП 770501001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62.

#### 1. Основные принципы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

#### 2. Непрерывность деятельности.

Общество является специализированным финансовым обществом, исключительным предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### 3. События после отчетной даты.

В настоящее время в мире сложилась сложная эпидемиологическая ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции, в связи с чем организациями разрабатываются и предпринимаются меры по предупреждению ее распространения. Общество является специализированным финансовым обществом, его деятельность строго регламентирована Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и уставом. Деятельность Общества не относится к сфере деятельности, согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 434. В этой связи мы не видим необходимости корректировать или раскрывать информацию в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

«Специализирован

оциального развития

«SPE «Social Development» LLC

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Дата: 24 апреля 2020 г.

Королев А.Ю



### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о промежуточной бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

> за период с 27 декабря 2019 года по 31 марта 2020 года



#### Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой промежуточной бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (ОГРН 1197746755030, 115035, город Москва, Набережная Садовническая, дом 75, этаж 4, пом. XV, ком. 62), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 марта 2020 года, отчета о финансовых результатах за период с 27 декабря 2019 года по 31 марта 2020 года, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 27 декабря 2019 года по 31 марта 2020 года.

По нашему мнению, прилагаемая промежуточная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» по состоянию на 31 марта 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 27 декабря 2019 года по 31 марта 2020 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимыми к подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит промежуточной бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩЕГО ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ПРОМЕЖУТОЧНУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной промежуточной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимыми к подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности, и за систему



внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки промежуточной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке промежуточной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой промежуточной бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что промежуточная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой промежуточной бухгалтерской отчетности.

- В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения промежуточной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;



г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою Если мы приходим к выводу о наличии деятельность. существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в промежуточной бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; д) проводим оценку представления промежуточной бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли промежуточная бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



#### Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1, часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606087136

«28» апреля 2020 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2020 г.

			Коды
Фор	ма по ОКУД	0	710001
Дата (число	, месяц, год)	31	03 2020
Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального Организация развития»	по ОКПО	42	2899249
Идентификационный номер налогоплательщика	инн	970	5140370
предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по			2000 Section 2
Вид экономической страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в	ОПО		64.99
деятельности другие группировки	. ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной	00+ / 0//+0	12300	16
ответственностью / Частная собственность по ОК	ОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 115035, Москва г, Садовническая наб, д. № 75, этаж 4 пом. XV ком. 62			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 🗴 ДА НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуал Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»	ьного аудито	pa	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	инн	773	35073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027	700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	_	9
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
	Материальные поисковые активы	1140	-	,	
	Основные средства	1150	-	-	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	_	-	
	Финансовые вложения	1170	-	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
	Итого по разделу I	1100	F-	-	
	ІІ. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	_	_	
	Дебиторская задолженность	1230	4 617	-	
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 617	-	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 111		
	в том числе:	1055			
	Расчетные счета	12501	5 111	-	-
	Прочие оборотные активы	1260			-
	Итого по разделу II	1200	9 728		
	БАЛАНС	1600	9 728	3	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	ІІІ. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	<del>-</del>	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	_	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360		-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 589)	_	
	Итого по разделу III	1300	(1 579)	-	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 283	-	
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	10 000	-	
	Проценты по долгосрочным займам	14102	283	-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	£=	-	
	Итого по разделу IV	1400	10 283	-	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	1 024		
	в том числе:	1020	1024		
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	24	_	
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	1 000		
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	-		
	Прочие обязательства	1550	-		
	Итого по разделу V	1500	1 024		
	БАЛАНС	1700	9 728		

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

(подпись)

Королев Андрей Юрьевич (расшифровка подписи)

24 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

	за 27.12.2019 - Март 2020 г.	[	Коды		
	ФС	рма по ОКУД	0	710002	2
	Дата (числ	о, месяц, год)	31	03	2020
	Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»	по ОКПО	4:	289924	9
Идентификацио	нный номер налогоплательщика	инн	970	051403	70
Вид экономичес	предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2		64.99	
	о-правовая форма / форма собственности раниченной по О	- КОПФ / ОКФС	12300	0	16
Единица измер		по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Март 2020 г.	3а Январь - Март 2019 г.
	Выручка	2110	-	
	Себестоимость продаж	2120	-	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	
	Коммерческие расходы	2210	-	
	Управленческие расходы	2220	-	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
	Проценты к получению	2320	-	
	Проценты к уплате	2330	(283)	
	Прочие доходы	2340	-	
	Прочие расходы	2350	(1 306)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 589)	
	Налог на прибыль	2410	-	
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	-	50
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 589)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
	СПРАВОЧНО			11
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	_	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 589)	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

(подпись)

(расшифровка подписи)

«Специализированное финансовое общество Социального разрития» SPE «Social Development» IIC

Королев Андрей Юрьевич

24 апреля 2020 г.

#### ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Марта 2020 г. и отчету о финансовых результатах за период с 27.12.2019 по 31 Марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27 декабря 2019 г. Основной государственный регистрационный номер — 1197746755030. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9705140370 КПП 770501001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62.

## 1. Основные принципы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

## 2. Непрерывность деятельности.

Общество является специализированным финансовым обществом, исключительным предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### 3. События после отчетной даты.

В настоящее время в мире сложилась сложная эпидемиологическая ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции, в связи с чем организациями разрабатываются и предпринимаются меры по предупреждению ее распространения. Общество является специализированным финансовым обществом, его деятельность строго регламентирована Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и уставом. Деятельность Общества не относится к сфере деятельности, согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 434. В этой связи мы не видим необходимости корректировать или раскрывать информацию в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

«Специализирован

оциального развития

«SPE «Social Development» LLC

Генеральный директор АКРА РМ (OOO), управляющей организации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Дата: 24 апреля 2020 г.

Королев А.Ю

## УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

## Содержание:

І. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ	2
II. ООО «СФО «СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	
А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	5
IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
VI. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА	10
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	11
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ	12
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	15
ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ЛОКУМЕНТОВ	23

#### І. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения разработана с учетом требований следующих нормативных документов:

- Федеральный закон от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" **ПБУ 1/2008**, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» **ПБУ 4/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 N 43н, далее ПБУ 4/99;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N **66н** "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" **ПБУ 7/98**, утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. № 56н, далее ПБУ 7/98;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" **ПБУ** 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, далее ПБУ 8/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" **ПБУ 9/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №32н, далее ПБУ 9/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" **ПБУ10/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н, далее ПБУ 10/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" **ПБУ 15/2008**, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, далее ПБУ 15/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" **ПБУ19/02**, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, далее ПБУ 19/02;
- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» **ПБУ 22/2010**, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н, далее ПБУ 22/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств» **ПБУ 23/2011**, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, далее ПБУ 23/2011;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н;

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49;
- Налоговый кодекс РФ, далее НК РФ;

# **II. ООО «СФО «Социального развития» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

ООО «СФО «Социального развития» (далее - «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью и является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом Общества является АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью) (далее – **«Управляющая организация»**, **«АКРА РМ»**).

#### ІІІ. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

#### А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества передано на договорных началах АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью), (далее – «**АКРА PM**»).

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1.С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1.С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации. В случае введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в настоящей учетной политике, изменения в учетную политику не вносятся. Рабочий план счетов представлен в *Приложении № 1*.

Поскольку Общество является Эмитентом ценных бумаг, в соответствие с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в *Приложении №2*, а именно:

1) Бухгалтерский баланс;

- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности расшифровки статей предусмотрены только при наличие соответствующего объекта учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в текстовом форме.

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

- 1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
- 2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто. Свернутое отражение денежных потоков означает, что в отчете о движении денежных средств отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

Инвентаризация облигаций проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными, содержащимися в регистрах депозитария, осуществляющего обязательное централизованное хранение сертификатов ценных бумаг.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится путем сверки остатков по данным бухгалтерского учета Общества с данными, предоставленными контрагентами в формате актов сверок и/или данными, содержащимися в первичных документах.

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится на конец года путем сверки остатков сумм по данным бухгалтерского учета Общества с данными банков, приведенными в соответствующих справках об остатке денежных средств на конец года и/или данным, содержащимся в выписках банка.

#### Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется АКРА РМ и заключается в следующих мероприятиях:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение сверок расчетов с контрагентами;
- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам.
- Проведение инвентаризаций активов и обязательств. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств описан в разделе III настоящей Учетной политики.

Кроме того, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности Общества в составе отчета, предоставляемого в ЦБ России, раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, в том числе:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью эмитента

#### IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества формируются следующие Активы и Пассивы:

#### АКТИВЫ:

#### Права требования

#### Классификация

Приобретаемые права требования включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

Обществом установлен следующий порядок детализации финансовых вложений на краткосрочные (со сроком погашения до года, включительно) и долгосрочные, для отражения их в бухгалтерской отчетности:

- к краткосрочным финансовым вложениям относится сумма плановых платежей по основному долгу по правам (требованиям), исходя из графиков погашения по кредитным договорам и/или договорам займа на следующий за отчетным период
- к долгосрочным финансовым вложением относятся разница между суммой всех финансовых вложений, находящихся на балансе Общества, и суммой краткосрочных финансовых вложений.

#### Оценка

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является право (требование), сформированное на основании кредитного договора и/или договора займа, уступленное Обществу.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Общества.

Расчет дисконтированной стоимости финансовых вложений не осуществляется.

Признание дохода по процентам, причитающимся по правам (требованиям), производится ежемесячно.

#### Бухгалтерские счета

Для учета финансовых вложений Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет **58** "Финансовые вложения" с открытием отдельных субсчетов по видам финансовых вложений

Аналитический учет финансовых вложений Общества будет организован в соответствии со структурой прав (требований).

#### Документы

Запись по счету 58 на сумму приобретенного Портфеля денежных требований производится на основании Договора уступки, Акта приемки-передачи и других документов в соответствии с условиями Договора.

#### Обеспечения

Учет обеспечения, полученного при покупке денежных требований, осуществляется на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные".

Учет обеспечения, выданного ведется про счету 009 (Обеспечения обязательств и платежей выданные).

## <u>Денежные средства</u>

#### Классификация

Денежные средства на счетах в банках.

#### Оценка

Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

#### Бухгалтерские счета

Для учета денежных средств используется синтетический счет 51,52, 55.

Аналитический учет организован по видам открытых счетов в банках.

### Расходы будущих периодов

#### Классификация

Расходы будущих периодов, не отвечающие условиям признания актива, установленных в ПБУ 6/01, ПБУ 14/2007, ПБУ 5/01, предназначены для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

#### Оценка

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

#### Бухгалтерские счета

Учтенные на счете 97 "Расходы будущих периодов" расходы списываются в дебет счета 91.02 «Прочие расходы».

#### ПАССИВЫ:

#### Уставный капитал

#### Классификация

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

#### Оценка

Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

#### Бухгалтерские счета

Для учета Уставного капитала предназначен синтетический счет 80 "Уставный капитал". Аналитический учет по счету 80 "Уставный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по участникам общества и стадиям формирования капитала.

#### Долгосрочные займы.

#### Классификация

Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (п. 4 ст.  $807~\Gamma K~P\Phi$ ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

#### Оценка

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в

бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.

Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

Общество не ведет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

#### Бухгалтерские счета

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и размещенных облигаций используется счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.03 - Долгосрочные займы

67.04 - Проценты по долгосрочным займам

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов по облигациям с фиксированной ставкой равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Выплата процентов производится в соответствии с условиями выпуска облигаций.

#### Учет займов и кредитов.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

#### V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

#### VI PESEPBЫ

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

#### 1. Резерв под обесценение финансовых вложений

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций. Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость:

## УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений или при наличии признаков обесценения. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- А) на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- Б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
- В) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Признаками наличия обесценения является хотя бы одно из следующих условий:

- А) появление признаков банкротства у должника или фактическое банкротство должника по договору займа
- Б) нарушении условий договора, таком как дефолт или просрочка платежа по основному долгу или процентам;
- В) появлении наблюдаемых данных, свидетельствующих об измеримом снижении суммы расчетных будущих денежных потоков по финансовому активу Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений или признаков обесценения, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

## 2. Резервы предстоящих расходов и платежей

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

#### 3. Резерв по сомнительным долгам

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

## 1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

#### 2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- 1. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- 2. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- 3. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте.

## 3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
- 3. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

#### VI. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

#### Налог на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговый учет и налогообложение Общества для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 НК РФ.

Отчетным периодом признается квартал. Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи). Внутри квартала ежемесячные авансовые платежи не уплачиваются (основание п.3.ст.286 НК РФ). В случае превышения ограничений, содержащихся в п.3 ст. 286 НК РФ, авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала (абз.2 п.2 ст.286 НК РФ).

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

Общество не ведет отдельные налоговые регистры для учета доходов и расходов. Для целей налогового учета Общество использует данные бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с получением доходов от уставной деятельности, не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой НК РФ.

Расходы, возникающие при получении доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, могут уменьшать налоговую базу в целях исчисления налога на прибыль при соблюдении требований и ограничений, установленных 25 главой НК РФ.

#### Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 НК РФ.

Порядок учета, входящего НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, не облагаемой НДС, вычету не подлежат и включаются в стоимость соответствующих приобретаемых товаров, работ, услуг и имущественных прав, без предварительного его учета на счете 19.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых как в деятельности, облагаемой НДС, так и в деятельности, НДС не облагаемой, учитываются Обществом в стоимости товаров, работ, услуг, имущественных прав или принимаются к вычету в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

## Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость				A			
	по приобретенным ценностям							
19.03	Налог на добавленную стоимость				A	Контрагенты	Счета-фактуры	
	по приобретенным МПЗ						полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость				A	Контрагенты	Счета-фактуры	
	по приобретенным услугам					-	полученные	
51	Расчетные счета				A	Банковские счета	, ,	
52	Родисти и опета				۸	Ганкаракна аката	средств	
32	Валютные счета				A	Банковские счета	средств	
57	Переводы в пути				A		Средеть	
57.01	1				A			
57.01	Переводы в пути (в рублях)							
37.02	Приобретение иностранной валюты				A			
57.21	Переводы в пути в валюте				A			
57.22	Реализация иностранной валюты				A			
58	Финансовые вложения				A	Контрагенты		
58.03	Предоставленные Займы				A	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и				АΠ	Контрагенты	Договоры	
00	подрядчиками				AII	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и				П	Varionarani	Попорожи	
00.01	подрядчиками (в рублях)				11	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в				A	Контрагенты	Договоры	
00.02	рублях)				Λ	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	
00.21	The ferbi e free fubilities and ferbi e					Tromparement	Деговоры	
60.22	Расчеты по авансам выданным в	+			A	Контрагенты	Договоры	
	валюте							
60.31	Расчеты с поставщиками и	+			П	Контрагенты	Договоры	
	подрядчиками (в условных							
60.32	единицах)				4	IC	π	
00.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			A	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
00	кредитам и займам				11	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
00.01	ператкоерочные кредиты (в руслях)				11	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
	кредитам (в рублях)							
66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
						1		
66.04	Проценты по краткосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
(( )1	займам (в рублях)		-		п	10	П	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
	кредитам (в валюте)							
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
	1 1					1	, , r	
66.24	Проценты по краткосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
	займам (в валюте)							
67	Расчеты по долгосрочным				П	Контрагенты	Договоры	
	кредитам и займам				<u></u>			

67.01	Долгосрочные кредиты		П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам		П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы		П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам		П	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+	П	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	+	П	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+	П	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+	П	Контрагенты	Договоры	
68	Расчеты по налогам и сборам		АΠ			
68.01	Налог на доходы физических лиц		АΠ	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость		АΠ	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль		АΠ			
68.04.1	Расчеты с бюджетом		АΠ	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль		АΠ			
68.10	Прочие налоги и сборы		АΠ	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями		АΠ			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал		A	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов		П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		АΠ	1		
76.01	Расчеты по имущественному страхованию		АΠ	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям		A	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся		АΠ	Контрагенты	Договоры	
	дивидендам и другим доходам					
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)		АΠ	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+	A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+	АΠ	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+	АΠ	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+	A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+	АΠ	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+	АΠ	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

80	Уставный капитал		П	Контрагенты		
82	Резервный капитал		П	_		
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		П			
83	Добавочный капитал		П			
83.02	Эмиссионный доход		П			
83.03	Другие источники		П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		АΠ			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению		АΠ			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию		АΠ			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении		АΠ			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная		АΠ			
91	Прочие доходы и расходы		АΠ			
91.01	Прочие доходы		П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы		A	Прочие доходы и расходы		
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов		АΠ			
97	Расходы будущих периодов		A	Расх. буд. пер.		
98	Доходы будущих периодов		П			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов		П	Дох. буд. пер.	Контрагенты	Договоры
99	Прибыли и убытки		АΠ			
99.01	Прибыли и убытки		АΠ	Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль		АΠ			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль		A			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль		П			
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство		A			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		АΠ			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	+	A	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	+	A	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств

## Приложение № 2 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

			Бухі	галтерски	й балан	IC					
				на	_г.						
										Коды	ı
							Фог	ма по ОКУД		071000	)1
								, месяц, год)			Ť
Организация								по ОКПО			
Идентификаци <i>с</i>	онный номер	налогопл	ательщика					ИНН			
Вид экономичес											
Организационн	о-правовая с	рорма / ф	орма собств	венности							
_			/				по ОК	ОПФ / ОКФС			
Единица измер		іс. рублей						по ОКЕИ	—		
Местонахожден	ие (адрес)							1			
Бухгалтерская с	отчетность п	одлежит (	обязательно	му аудиту	ДА		HET				
Наименование						аличии	) индивидуа	льного аудито	ра		
			•		` .		,	, , ,	•		
Идентификацио								ИНН			
Основной госуд	арственный	регистрац	тонней ног	иер аудиторск	ЮЙ			ОГРН/			
								-			
_											
Пояснения	H		ание показа	ателя	Код	Ha 31	Г.	Ha 31	<u>г.</u>	Ha 31_	Г.
		,	АКТИВ								
	11	BHFOFOF	ОТНЫЕ АК	тивы							
	Нематериал			.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	1110		_				
			ваний и разр	аботок	1120		-				
			сковые акти		1130		-				
	<u> </u>		овые активь		1140		-				
	Основные с		OBBIC GRIVIBB		1150		-				
			з материаль	ULIA	1130		-				
	ценности	пожения в	з материаль	пыс	1160						
	Финансовые	е впожени	IS		1170		_				
	в том чис				1 11		_				
	Займы в				11701		_				
	Отложенны		ые активы		1180		_				
	Прочие внес				1190		_				
	Итого по ра				1100		_				
			ТНЫЕ АКТИ	1BЫ	1.00		_				
	Запасы	020. 0			1210		_				
		—————————————————————————————————————	ю стоимость	. 00							
	приобретен	•		3 110	1220		_		_		_
	Дебиторска				1230		_				
	в том чис										
			циками и под	прялчиками	12301		_	-			_
			и дебиторам							1	
	кредитор	•	и доситорак	101 01	12302		_		_		_
			я (за исключ	чением	1010						-
	денежных э		,		1240		_		_		_
	в том чис		,								
	Займы вы				12401		_		_		_
					1050						
	Денежные с	редства и	і денежные з	эквиваленты	1250		_		_		_
	в том чис	•									
	Расчетны				12501		-		_		
		ьные счет	га		12502		-				
	Прочие обо				1260		_				
	Итого по ра				1200		_				
	EARAHO	,			1600	<del>                                     </del>	_			+	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На г.	На г.	На г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	_	_	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360	-	-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	_	_	
	Итого по разделу III	1300	-	-	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	-	-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	-	-	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	15101	-	-	
	Проценты по долгосрочным кредитам	15102	-	-	
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	15203	_	_	
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	
	Оценочные обязательства	1540	-	-	
	Прочие обязательства	1550	-	-	
	Итого по разделу V	1500	-	-	
	БАЛАНС	1700	_	_	

			Отч	ет о фи	нансовых	резул	ьтатах				
					3 <b>a</b>					Ко	ды
								Фор	ма по ОКУД	071	0002
							Дат	а (число,	месяц, год)		
Организация									по ОКПО	l l	
1дентификацио	нный номер	налого	оплат	ельщика					ИНН		
Вид экономичес цеятельности	кой								по ОКВЭД 2		
Организационно	о-правовая ф	рорма	/ фор	ма собстве	енности						
			,					по ОКО	ОПФ / ОКФС		
- - - - - - - - - - - - - - - - - - -	ения: вты	с. рубл	ей						по ОКЕИ		
Пояснения	Наименование показателя						Код	3a	Г.	3a	Г.
	Выручка						2110		-		
	Себестоим	ость п	родах	К			2120		_		
	Валовая пр	ибыль	(убы	ток)			2100		-		
	Коммерчес	кие ра	сходь	l			2210		-		
	Управленче	еские р	асход	ДЫ			2220		-		
	Прибыль	(убыт	ок) от	продаж			2200		-		
	Доходы от	участи	явдр	угих орган	изациях		2310		_		
	Проценты і	к получ	ению	)		-	2320	-	-	-	-
	Проценты	_	е				2330		-		
	Прочие дох	оды					2340		-		
	Прочие рас						2350		-		
			_	налогообл	пожения		2300		-		
	Текущий на						2410		-		
	в т.ч. пос (активы)	ннкот:	ые на	логовые об	Бязательства		2421				
	Изменение	отлож	енны	х налоговы	х обязательст	В	2430		_		
	Изменение	отлож	енны	х налоговы	х активов		2450		_		
	Прочее						2460		-		
	Чистая п	рибыл	ь (убы	ыток)			2400		_		

				Форма 0710002 с.2
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 г.	За Январь - Декабрь 20 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	_
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	_

Т			Отчет об и	змене	ниях капи	тала									
T			за Янва	арь - Ден	абрь 20 г					Ко,	ды				
T							Фор	ма по О	куд	0710	0003	3			
Ť							Дата (число,	месяц,	год)						
_								по О	кпо						
•	анизация			1	1										
Иде	ентификационный	номер налого	плательщика					ı	1HH						
цея	ид экономической еятельности							OK	по ВЭД						
Орг	анизационно-прав	ювая форма /	форма собствен	ности											
			,				по ОК	О / ФПС	ΚФС						
Еди	иница измерения:	в тыс. рубле	<u> </u>					по О	КЕИ						
Ť		1,7													
	,					1.	Движение	капита	ла						
		ование показат		Код	Уставный к	апитал	Собственны выкупленн акционе	ные у	Доба	вочный капи	тал	Резервн	ый капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
E	Величина капитала		іря 20 г.	3100											
		3a 20 г.													
)	/величение капита	ла - всего:		3210											
	в том числе:														
	чистая прибыль			3211											
	переоценка иму			3212											
	доходы, относя		редственно на	2040											
y	величение капита		.×	3213 3214											
_	дополнительный			-											
-	увеличение ном			3215 3216											
+	реорганизация н	оридического	Лица	3217											
_	/меньшение капит	DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF		3220			-								
-	в том числе:	ana - BCCIO.		3220											
	убыток			3221											
переоценка имущества			3222												
расходы, относящиеся непосредственно		OZZZ													
на уменьшение капитала			3223												
Ī	уменьшение но	минальной ст	гоимости акций	3224											
t	уменьшение кол			3225							_				
t	реорганизация н			3226											
t	дивиденды			3227											

							Форма 0710023 с.2
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собств енные акции, в ыкупленные у акционеров	Добав очный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
	3245						
Величина капитала на 31 декабря 20 г.	3200						
<u>За 20 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно							
на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
·	3345						
Величина капитала на 31 декабря 20 г.	3300						

					Форма 0710023 с.3	
2. Koppe	ктиров	ки в связи с изме	нением учетной п	олитики и испра	влением ошибок	
			Изменения кап			
Наименование показателя	Код	Ha 31 декабря 20 <u> </u>	за счет чистой за счет иных		На 31 декабря 20 г.	
			прибыли (убытка)	факторов		
Капитал - всего						
до корректировок	3400	-	-		-	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-		-	
исправлением ошибок	3420	-	-		-	
после корректировок	3500	-	-		-	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый						
убыток):						
до корректировок	3401	-	-		-	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-		-	
исправлением ошибок	3421	-	-		-	
после корректировок	3501	-	-		-	
до корректировок	3402	-	-		-	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-		-	
исправлением ошибок	3422	-	-		-	
после корректировок	3502	-	-		-	

				Форма 0710023 с.4				
3. Чистые активы								
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 г.	На 31 декабря 20 г.	На 31 декабря 20 г.				
Чистые активы	3600							

+		<u> </u>	ет о движении де за Январь - Дека					Ко	ды
			TESTINE HORA	.,		Фо	рма по ОКУД	0710	
							о, месяц, год)		
			-			,	по ОКПО		
- 1	анизация								
Иде	ентификационный номер нал	огоплательщ	ика				ИНН		
	экономической тельности						по ОКВЭД		
	анизационно-правовая форм	а / форма со	бственности						
						0	(ODA / OKAC		
		1				110 OI	КОПФ / ОКФС		
Еди	ница измерения: в тыс. р	ублей					по ОКЕИ		
						За Январь	- Декабрь	За Январь	- Декабрь
	Наи	менование п	оказателя		Код		г.	20	
	Денежные г	потоки от т	екущих операций						
Π	Іоступления - всего				4110				
	в том числе:								
	от продажи продукции, то				4111				
	арендных платежей, лице		• •		r I				
_	комиссионных и иных ан	алогичных п	латежей		4112				
	от перепродажи финансо	вых вложен	ий		4113				
	от банковских процентов				4114				
	прочие поступления				4119				
- 11	Ілатежи - всего				4120				
	в том числе:		_						
	поставщикам (подрядчик		е, материалы, работь	і, услуги	4121				
	в связи с оплатой труда ј				4122				
_	процентов по долговым с		ам		4123				
	налога на прибыль орган	изации			4124 4125				
_	налоги и сборы				4125				
	прочие платежи	T TOWWAY OF	Iepaliuŭ		4129				
	Сальдо денежных потоков от		тиционных операц	ий	4100				
П	Іоступления - всего	ки от инвес	тиционных операц	7171	4210				
-	в том числе:				1210				
	от продажи внеоборотных	Y AKTUROR (Kr	ооме финансовых впо	жений)	4211				
_	от продажи акций других			жении)	4212				
			<u> </u>		7212				
	от возврата предоставлен			•	4040				
	бумаг (прав требования д	ценежных ср	ведств к другим лицаг	VI)	4213				
	THEN TOUTON TOUTON	O DODEODI IM	danonos na provon	IAGNA IA					
	дивидендов, процентов г		•		4214				
-	аналогичных поступлени	n or Houeron	о участия в других О	л апизациях	4214				
	от полного и частичного г		пеапизании прав /тр	эбований)	4215				
-	проценты по права (требо		реализации прав (тр	соовании)	4216				
$\vdash$	прочие поступления	-241 H//HVI)			4219				
П	Ілатежи - всего				4220				
Ť	в том числе:								
	в связи с приобретением	, созданием	, модернизацией, рек	онструкцией					
	и подготовкой к использо	ванию внео	боротных активов		4221				
	в связи с приобретением	акций други	іх организаций (долеі	й участия)	4222				
	в связи с приобретением	долговых ц	енных бумаг (прав то	ебования	r I				
	денежных средств к друг		, , , ,						
	лицам	. //		,	4223				
	процентов по долговым с	обязательств	ам. включаемым в с	ГОИМОСТЬ					
	инвестиционного актива	. 5,164 163 160 16	a, Did io idolibilii B C		4224				
	,				4225				
	прочие платежи				4229				
$\vdash$									
l C	альдо денежных потоков от	т инвестицио	нных операций		4200				

			Форма 0710004 с.2
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 г.	За Январь - Декабрь 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	*	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на			
конец отчетного периода	4500		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

## Приложение № 3 Формы первичных учетных документов

(Организация)		
Основание для проведения инвентаризации:		
(приказ, номер, дата)		
	Номер	Дата
	документа	составления
$\mathbf{A}\mathbf{\kappa}\mathbf{ au}$		
инвентаризации расчетов с поставщиками		
Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « » г. пр	ооведена инвентаризация	расчетов
с поставщиками.		
При инвентаризации установлено следующее:		
1. По дебиторской задолженности:		

Наименовани	Номер счета учета	Сумма задолж		Дата			
			В том	числе:	В т.ч.	возникновени я	Подтверждающи й документ
е дебитора		Всего	подтвержденна я	не подтвержденна я	просроченна я	задолженност и	
	60.02						Акт сверки задолженности
	Итого						

## 2. По кредиторской задолженности:

Наименование кредитора	Номер	Сумма задол	Сумма задолженности на 31.12, руб.							
	счета		В том	числе:	В т.ч.	возникновения задолженности	Подтверждающий документ			
	учета	Bcero	подтвержденная	не подтвержденная	просроченная	, ,				
	60.01			_						
							Акт сверки			
	Итого						задолженности/ Акт об оказанных услугах			

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

		_
(Организация)		•
Основание для проведения инвентаризации:		
-	(приказ, н	омер, дата)

Номер	Дата
документа	составления

## Акт

## инвентаризации денежных средств и переводов в пути

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г. проведена инвентаризация остатков денежных средств на расчетных счетах в банках и переводов в пути. При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12, руб.	По данным банка	Подтверждающий документ
	51			Выписка банка
	52			Выписка банка
	57			Выписка банка
	55			

Переводы в пути	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12, руб.	Подтверждающий документ
	57		Выписка банка

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

(Организация)							
Основание для	проведен	ия инвентаризации:					
		(приказ, номер, дат	та)				
						Номер	Дата
						документа	составления
			Акт				
						_	
			20г.	проведена инвен	таризация расч	етов по облига	щиям.
При инвентариз	вации уста	ановлено следующее:					
1 Цоминат	H HOR OTOL	DAGGET :					
1. ПОМИНал	івная стоі	имость.					
	Сумма задолженности на 31.12, руб.						
	Номер счета		В том числе:				
			В том	числе:	D	Подтверждающ	дий
Основание для проведения инвентаризации:           Акт инвентаризации ра Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «	учета	Всего			В т.ч.	документ	
			подтвержденная	не подтвержденная	просроченная		
		подтвержденная					
	67.03					Расчет	
	Итого						
2. Купонн	ный доход	ι:					
	Номер	Сумма залолж	енности на 31.12.	. pv6.			
1	счета	Эзини зидолж		, r, ··	T	Подтверждаюц	ций
субконто	учета	Всего	В том	числе:	В т.ч. просроченная	документ	

		подтвержденная	не подтвержденная	
Держатели облигаций	67.04			Расчет
	Итого			

## 3. Обеспечения обязательств и платежей выданные:

F	Наименование	11	Сумма	В том	числе:	
б	счета ухгалтерского учета	Номер счета учета	остатка на 31.12, руб.	подтвержденная	не подтвержденная	Подтверждающий документ
о п	Обеспечения бязательств и латежей ыданные	009				

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(полпись)	(расшифровка полписи)

Организация) Основание для проведения	инвентаризации:	(приказ, номер, дата)					
					Ном докум	•   ' '	
			кт ии расчетов по кр	оедитам/займам	допун	••••••••••••••••••••••••••••••••••••••	
Акт составлен комиссией о При инвентаризации устано	The state of the s	ию на «»	20г. провед	сена инвентаризац	ия расчетов по	кредитам/займам.	
		Сумма задолженности на 31.12, руб.					
Наименование кредитора;	Номер счета учета		В том	числе:	<b>.</b>	Подтверждающий документ	
кредитный договор		Всего	подтвержденная	не подтвержденная	В т.ч. просроченная		
	67.01/66.01					Акт сверки задолженности	
	67.02/66.02						
	58.03/76.03						
	Итого						

Члены комиссии:				
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	

## Акт проверки на обесценение финансовых вложений

	1 . По результатам инвентаризации финансовых вложений на выявлена задолженность на сумму руб., в т.ч. просроченная задолженность							
2. Резерв под обе сумме	есценение финансовых вл	ожений по состояник	р на не создается/создается в					
Председатель комис	сии:(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)					
Члены комиссии:	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)					
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)					
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)					

Содерж	ание операции:											
Nº	Дебет						1	Кредит		1 =	Сумма	Содержание
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		проводки
	Подразделение					Подразделение						
							1					
							_					
							-					
											-	
							-					
							-					

Генеральный директор АКРА Риск-Мен-джмент (общество с ограниченной ответственностью) - управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа ООО «СФО «Социального развития» на основании решения единственного учредителя ООО «СФО «Социального развития» рещение № 1 от 24.12.2019 и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27.12.2019

The state of the s