О Т Ч Е Т Э М И Т Е Н Т А
(Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т)

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Код эмитента: 00550-R

за 2 квартал 2020 г.

Адрес эмитента: **115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62**

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ООО «СФО «Социального развития» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № б/н, от 27.12.2019, бессрочный
Доверенность № 02_20, от 20.03.2020, по 20.03.2023

Дата: 13 августа 2020 г.

_____ А.В. Голикова
подпись

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «СФО «Социального развития» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия по ведению бухгалтерского учета эмитента:
Договор № б/н, от 27.12.2019, бессрочный
Доверенность № 02_20, от 20.03.2020, по 20.03.2023

Дата: 13 августа 2020 г.

_____ В.А. Пожарская
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Королев Андрей Юрьевич, Генеральный директор АКРА РМ (ООО), управляющей организации Эмитента**

Телефон: **+7 (495) 287-7055**

Факс: **отсутствует**

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

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем отчете:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/

Оглавление

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

1.1.
Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.
Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

1.3.
Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.
Сведения о консультантах эмитента

1.5.
Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.
Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.
Обязательства эмитента

2.3.1.
Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.
Кредитная история эмитента

2.3.3.
Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.
Прочие обязательства эмитента

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

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1.
История создания и развитие эмитента

3.1.1.
Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.
Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.
Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.
Контактная информация

3.1.5.
Идентификационный номер налогоплательщика

3.2.
Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.
Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.
Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.
Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.
Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

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
3.2.6.5.
Для эмитентов, являющихся специализированными обществами
3.3.
Планы будущей деятельности эмитента
3.4.
Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях
3.5.
Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение
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
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента
4.1.
Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента
4.2.
Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
4.3.
Финансовые вложения эмитента
4.4.
Нематериальные активы эмитента
4.5.
Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
4.6.
Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
4.7.
Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента
4.8.
Конкуренты эмитента
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
5.2.
Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента
5.2.1.
Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента
5.2.2.
Информация о единоличном исполнительном органе эмитента
5.2.3.
Состав коллегиального исполнительного органа эмитента
5.3.
Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по 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
5.5.
Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
5.6.
Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу 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

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

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1-6.2.
Акционеры

6.1.
Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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 таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

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

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

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

6.7.
Сведения о размере дебиторской задолженности

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.2.
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.
Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.
Сведения об учетной политике эмитента

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

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

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

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1.
Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.
Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

8.1.2.
Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

8.1.3.
Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

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

8.1.6.
Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.3.
Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1.
Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

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

8.4.
Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

8.4.1.
Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

8.4.2.
Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

8.5.
Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

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

8.7.
Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.2.
Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.8.
Иные сведения

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

Приложение №1 к отчету эмитента (ежеквартальному отчету). Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета

Приложение №2 к отчету эмитента (ежеквартальному отчету). Учетная политика

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета)

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Основные сведения о ценных бумагах ООО «СФО «Социального развития» (далее также – «Эмитент»), находящихся в обращении:

1. бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «А» неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке. Регистрационный номер выпуска 4-01-00550-R от 08.06.2020, ISIN: RU000A101UU8 (далее – Облигации класса А);

2. бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «Б» неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке. Регистрационный номер выпуска 4-02-00550-R от 08.06.2020, ISIN: RU000A101UW4 (далее – Облигации класса Б);

3. бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «М» неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента, размещаемые по закрытой подписке. Регистрационный номер выпуска 4-03-00550-R от 08.06.2020, ISIN: RU000A101UV6 (далее – Облигации класса М).

Все термины, использующиеся по тексту настоящего Отчета, следует понимать, как они определены в п.17 Решения о выпуске Облигаций класса А, п.17 Решения о выпуске Облигаций класса Б, п.17 Решения о выпуске Облигаций класса М.

Настоящий отчет эмитента (ежеквартальный отчет) 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 планов эмитента, 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 отчете эмитента (ежеквартальном отчете).

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество «Совкомбанк»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Совкомбанк»***

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

ИНН: ***4401116480***

БИК: ***044525360***

Номер счета: ***40701810412010667476***

Корр. счет: ***30101810445250000360 в ГУ Банка России по ЦФО***

Тип счета: ***расчетный счет***

2. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество «Совкомбанк»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Совкомбанк»***

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

ИНН: ***4401116480***

БИК: ***044525360***

Номер счета: ***40701810612030667476***

Корр. счет: ***30101810445250000360 в ГУ Банка России по ЦФО***

Тип счета: ***специальный банковский счет (залоговый счет)***

3. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество "БКС Банк"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО "БКС Банк"***

Место нахождения: ***129110, город Москва, проспект Мира, дом 69, стр. 1 (Московский филиал АО "БКС Банк" - 129110, город Москва, проспект Мира, дом 69, стр. 1)***

ИНН: ***5460000016***

БИК: ***044525099***

Номер счета: ***40701810407700000016***

Корр. счет: ***30101810745250000019***

Тип счета: ***расчетный счет***

По состоянию на дату подписания настоящего отчета расчетный счет Эмитента в АО «БКС Банк» закрыт.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав отчета эмитента (ежеквартального отчета), а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

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

Сокращенное фирменное наименование: ***АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"***

Место нахождения: ***129085, город Москва, бульвар Звёздный, дом 21, строение 1, эт 7 п №1 ч.ком №7***

ИНН: ***7735073914***

ОГРН: ***1027700253129***

Телефон: ***+7 (495) 740-1601***

Факс: ***отсутствует***

Адрес электронной почты: ***info@delprof.ru***

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения

119192 Российская Федерация, город Москва, проспект Мичуринский, д.21, корпус 4

Дополнительная информация:

Дополнительная информация отсутствует.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2020	
2021	
2022	
2023	
2024	
2025	
2026	

Периоды из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Отчетная дата	Консолидированная финансовая отчетность, Отчетная дата
31.03.2020	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (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 (аудиторской

организации) от эмитента, в том числе 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), нет

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

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

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:

Лиц, 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, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

Утверждение кандидатуры аудитора производится общим собранием участников Эмитента, в соответствии с Уставом Эмитента и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Между Эмитентом и аудитором заключается договор на оказание аудиторских услуг. В соответствии с п. 15.1 Устава Эмитента общее собрание участников утверждает кандидатуру аудитора, а также определяет размер его вознаграждения.

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

Информация о выплаченном аудитору вознаграждении не приводится, так как на дату подписания настоящего отчета ни один отчетный год для Эмитента не завершен. Первым отчетным годом для Эмитента является период с 27.12.2019 по 31.12.2020.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Дополнительная информация отсутствует.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

В течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала эмитентом не привлекались Оценщики для определения рыночной стоимости:
размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
имущества, которым оплачиваются размещаемые ценные бумаги или оплачивались размещенные ценные бумаги, находящиеся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
имущества, являющегося предметом залога по размещаемым облигациям эмитента с залоговым обеспечением или размещенным облигациям эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;
имущества, являющегося предметом крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

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

Сокращенное фирменное наименование: ***АКРА РМ (ООО)***

Место нахождения: ***115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комнаты 61,62***

Телефон: ***+7 (495) 287-7055***

Факс: ***отсутствует***

Адрес страницы в сети Интернет: ***https://www.acra-ratings.ru/acra-rm***

ИНН: ***9705115279***
ОГРН: ***1187746164407***

Лицо является профессиональным участником рынка ценных бумаг: ***Нет***

ФИО: ***Голикова Анна Валерьевна***
Год рождения: ***1990***

Сведения об основном месте работы:
Организация: ***АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью)***
Должность: ***Руководитель направления оказания услуг на рынках капиталов***

ФИО: ***Пожарская Виктория Анатольевна***
Год рождения: ***1984***

Сведения об основном месте работы:
Организация: ***АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью)***
Должность: ***Руководитель проектов***

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: ***тыс. руб./чел.***

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Производительность труда		
Отношение размера задолженности к собственному капиталу		-452.02
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала		1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)		
Уровень просроченной задолженности, %		

Производительность труда: Расчет данного показателя не осуществляется в связи с тем, что Эмитент, согласно п.4 Устава не имеет штата сотрудников.
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью): Показатель не рассчитывается, поскольку деятельность Эмитента не предполагает наличие выручки, в связи с тем, что уставная деятельность не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:
Анализ по итогам 1 полугодия 2019 года и 1 полугодия 2020 года не приводится в связи с отсутствием данных по сопоставимым периодам, поскольку Эмитент зарегистрирован 27.12.2019г.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 30.06.2020 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	5 235 979
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	5 235 979
Краткосрочные заемные средства	338 637
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	338 637

Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	7 187
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	5 854
из нее просроченная	
перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	1 333
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***Московский филиал Санкт-Петербургского Адвокатского Бюро "Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры"***

Сокращенное фирменное наименование: ***АДВОКАТСКОЕ БЮРО ЕПАМ***

Место нахождения: ***125047, Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21, этаж 3, 4***

ИНН: ***7841006500***

ОГРН: ***1037867010224***

Сумма задолженности: ***5 000***

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***Отсутствует.***

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

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***

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): ***Отсутствует.***

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигации, бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «А» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	3 216 086 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	3 216 086 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	7
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,21
Количество процентных (купонных) периодов	27
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.01.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Дополнительная информация отсутствует.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Облигации, бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «Б» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 798 530 RUR X 1000

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 798 530 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	7
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	16,31
Количество процентных (купонных) периодов	27
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.01.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Дополнительная информация отсутствует.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Облигации, бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «М» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по закрытой подписке	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	560 000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	560 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	7
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	*
Количество процентных (купонных) периодов	27
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.01.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	* Размер процентного (купонного) дохода определяется в соответствии с п.9.3. Решения о выпуске ценных бумаг Облигаций класса М.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Займ, ДОГОВОР ЗАЙМА № 01-2020-ЗАЕМ-СФО от 22.01.2020г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора	Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования», г. Москва

(займодавца)	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	291 506 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	7
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	*
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.01.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	30.06.2020
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	С даты предоставления части Займа, в размере 10 000 000 рублей, процентная ставка за пользование Займом устанавливается в размере 15 % (Пятнадцать процентов) в год. С даты предоставления Займа, 281 506 000, процентная ставка, устанавливается в размере ключевой ставки Банка России в процентах годовых, действующей на дату предоставления Займа, минус 1 % (один процент). При изменении ключевой ставки Банка России новый размер процентной ставки по Договору устанавливается с даты вступления новой ключевой ставки Банка России в силу (включительно).

Отсутствует.

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

На 30.06.2020 г.

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	На 30.06.2020 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	5 858 238 455.38
в том числе по обязательствам третьих лиц	0
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога	5 858 238 455.38
в том числе по обязательствам третьих лиц	0
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с	0

условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме поручительства	
в том числе по обязательствам третьих лиц	0

Обязательства эмитента из обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали

Облигации Эмитента являются ценными бумагами с залоговым обеспечением.
Лицом, предоставившим обеспечение по облигациям является Эмитент.
Залогом обеспечены исполнение обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций и по выплате купонного дохода по Облигациям.
Подробная информация о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям Эмитента приведена в п. 8.4.2 настоящего Отчета.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:
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 2.4.1 - 2.4.7 настоящего Отчета.
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 Отчете, 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.

2.4.1. 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 направил на исполнение обязательств Эмитента по договорам уступки, на основании которых к Эмитенту перешли 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 на 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 . 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 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 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.

2.4.2. Страновые и региональные риски

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.
Снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами суверенного кредитного рейтинга Российской Федерации, 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 становых 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.

2.4.3. 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.

2.4.4. 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 каких-либо 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.

2.4.5. 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.

2.4.6. 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 дату настоящего Отчета эмитента, 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 РФ, 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.

2.4.7. 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.

2.4.8. 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 эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»***

Дата введения действующего полного фирменного наименования: ***27.12.2019***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ООО «СФО «Социального развития»***

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: ***27.12.2019***

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке

Наименование эмитента на иностранном языке: ***«Special purpose entity «Social Development» Limited Liability Company***

Дата введения наименования: ***27.12.2019***

Наименование эмитента на иностранном языке: ***«SPE «Social Development» LLC***

Дата введения наименования: ***27.12.2019***

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1197746755030***

Дата государственной регистрации: ***27.12.2019***

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная инспекция ФНС России № 46 по г. Москве***

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, зарегистрирован в качестве юридического лица 27.12.2019 г., обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьей 15.1 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" 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 Федеральным законом "О рынке ценных бумаг".

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 2.4 данного Отчета эмитента.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

Российская Федерация, г. Москва

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, д. 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

Телефон: ***+7 (495) 287-70-55***

Факса не имеет

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

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104;http://sfo-sr.ru/

Эмитент не имеет специального подразделения по работе с инвесторами эмитента

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

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 вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
64.99

Коды ОКВЭД
66.12.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Вид хозяйственной деятельности: ***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 Федеральным законом «О рынке ценных бумаг»***

Деятельность эмитента не предусматривает получение выручки за оказание услуг (продажу товаров).

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	-	0
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	-	0

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Общество создано 27.12.2019г., сравнение с аналогичным отчетным периодом предшествующего года привести не представляется возможным.

Деятельность эмитента не предусматривает получение выручки за оказание услуг (продажу товаров). Таким образом расчет структуры себестоимости не приводится.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Сырье и материалы, %	-	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	-	0
Топливо, %	-	0
Энергия, %	-	0
Затраты на оплату труда, %	-	0
Проценты по кредитам, %	-	0
Арендная плата, %	-	0
Отчисления на социальные нужды, %	-	0
Амортизация основных средств, %	-	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	0
Прочие затраты, %	-	0
амортизация по нематериальным активам, %	-	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	0
обязательные страховые платежи, %	-	0
представительские расходы, %	-	0
иное (пояснить), %	-	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	-	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-	0

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Эмитент в соответствии со своей уставной деятельностью не осуществляет выпуск продукции, товаров и услуг.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Такие стандарты (правила) отсутствуют.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 6 мес. 2020 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
Эмитент не производит продукцию (не осуществляет работы, не оказывает услуги). 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 Федеральным законом "О рынке ценных бумаг".

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:
Неприменимо к Эмитенту.

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

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в отчете эмитента (ежеквартальном отчете)

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.6.5. Для эмитентов, являющихся специализированными обществами

Вид специализированного общества: ***Специализированное финансовое общество***

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 Федеральным законом "О рынке ценных бумаг".

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:

Неприменимо, поскольку Эмитент не является специализированным обществом проектного финансирования.

Описание долгосрочного инвестиционного проекта, финансирование которого является целью и предметом деятельности специализированного общества проектного финансирования

Неприменимо, поскольку Эмитент не является специализированным обществом проектного финансирования.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых. Эмитент не имеет подконтрольных организаций, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

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 Федеральным законом "О рынке ценных бумаг".

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

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

На 30.06.2020 г.

Основные средства отсутствуют

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):
Планы отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %		
Коэффициент оборачиваемости активов, раз		
Рентабельность активов, %	-	-0.22
Рентабельность собственного капитала, %	-	-2.63
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-	-13 524
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-	-0.22

Процентные доходы по финансовым вложениям отражены Эмитентом в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах. В связи с отсутствием у Эмитента иных видов деятельности, показатель выручки от реализации работ, услуг Эмитентом не рассчитывается.

Показатели «Норма чистой прибыли» и «Коэффициент оборачиваемости активов», в связи со спецификой деятельности Эмитента, являются неинформативными (отсутствует выручка от продаж).

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:
Анализ по итогам 1 полугодия 2019 года и 1 полугодия 2020 года не приводится в связи с отсутствием данных по сопоставимым периодам, поскольку Эмитент зарегистрирован

27.12.2019г.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: ***Нет***

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в отчете эмитента (ежеквартальном отчете): ***Нет***

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2019, 6 мес.	2020, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	-	598 068
Коэффициент текущей ликвидности	-	2.73
Коэффициент быстрой ликвидности	-	2.73

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав отчета эмитента (ежеквартального отчета): ***Нет***

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: ***Да***

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Анализ по итогам 1 полугодия 2019 года и 1 полугодия 2020 года не приводится в связи с отсутствием данных по сопоставимым периодам, поскольку Эмитент зарегистрирован 27.12.2019г.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: ***Нет***

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в отчете эмитента (ежеквартальном отчете): ***Нет***

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 30.06.2020 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: ***Кредитный договор №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.***

Размер вложения в денежном выражении: ***3 253 090***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:
За пользование кредитом установлена процентная ставка в размере 10,21%. Уплата процентов осуществляется ежеквартально.

Дополнительная информация:
Срок возврата кредита - 31.12.2026 года. В соответствии с условиями договора осуществляется частичное погашение основного долга.

Объект финансового вложения: ***Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.***

Размер вложения в денежном выражении: ***2 412 002***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:
За пользование займом установлена процентная ставка в размере 17,30%. Уплата процентов осуществляется ежеквартально.

Дополнительная информация:
Срок возврата займа - 31.12.2026 года. В соответствии с условиями договора с 3 квартала 2024 года (включительно) осуществляется частичное погашение основного долга.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:
Таких убытков (потенциальных убытков) Эмитент не имеет.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте отчета:
Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности, в частности:
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 30.06.2020 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

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

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

По состоянию на дату подписания отчета Эмитент не осуществлял научно-техническую деятельность, политика в области научно-технического развития отсутствует.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности: правовая охрана основных объектов интеллектуальной собственности отсутствует по вышеизложенной причине.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: факторы риска отсутствуют. Эмитент не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

По причине создания Эмитента 27.12.2019 года, не представляется возможным объективно и всесторонне оценить результаты его деятельности и соответствие таких результатов тенденциям развития рынка.

4.7. 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.

4.8. 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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) 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

Эмитентом не утвержден (не принят) кодекс корпоративного управления либо иной аналогичный документ

За последний отчетный период не вносились изменения в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления

Дополнительная информация отсутствует.

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование: ***АКРА РМ (ООО)***

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

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва***

ИНН: ***9705115279***

ОГРН: ***1187746164407***

Телефон: ***+7 (495) 287-7055***

Факс: ***отсутствует***

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

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: ***Королев Андрей Юрьевич***

Год рождения: ***1984***

Образование:
высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
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	ООО «ТЕТРИСОЛЮШНС»	Генеральный директор (совместительство)
01.06.2012	26.03.2019	ООО «ФИКО ВЭ-БЭ-ЭР»	Генеральный директор (совместительство)
01.02.2013	18.04.2019	ООО «ВАЛМОНТ ЕВРАЗИЯ»	Президент (совместительство)
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	АКРА РМ (ООО)	Управляющий директор
16.04.2019	по наст. время	АКРА РМ (ООО)	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и 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

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в

период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

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

Вознаграждения

Управляющая организация

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	2020, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 971 852.84
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	1 511 400
ИТОГО	3 483 252.84

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:
В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1го полугодия 2020 года осуществил выплаты первоначального вознаграждения за услуги органа управления в размере 206 556,84 руб., годового вознаграждения за услуги органа управления в размере 1 620 000,00 руб. и дополнительного вознаграждения за услуги органа управления в размере 145 296,00 руб.
В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1 полугодия 2020 года произвел компенсационные выплаты по возмещению расходов органа управления в размере 72 960,00 руб.
Также в разделе Иные виды вознаграждений приведена информация о выплатах управляющей организации по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 27.12.2019г. В соответствии с Договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1го полугодия 2020 года осуществил выплаты годового вознаграждения в размере 1 500 000,00 руб. и дополнительного вознаграждения в размере 11 400,00 руб.

Компенсации

Единица измерения: ***руб.***

Наименование органа управления	2020, 6 мес.
Управляющая организация	72 960

Дополнительная информация отсутствует.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2020, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

У Эмитента отсутствует штат работников в соответствии с п. 2.6 устава.

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента, а также не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента, а также не заключал соглашения со своими сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента

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 окончания отчетного квартала: ***1***

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 таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20

процентами их обыкновенных акций

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

1.

Полное наименование: ***Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1»***

Сокращенное наименование: ***Фонд "Базис-1"***

Место нахождения

115035 Российская Федерация, Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61

ИНН: ***9705132450***

ОГРН: ***1197700007922***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***100%***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Указанных лиц нет

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Дополнительная информация отсутствует.

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

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) или муниципальной собственности

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

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')

Указанное право не предусмотрено

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 акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

В течение последнего завершенного финансового года и всего текущего года общество состояло из одного акционера (участника), в связи с чем, списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) не составлялись, поскольку все решения принимались

единственным акционером (участником) единолично

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 30.06.2020 г.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	1 537
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	1 537
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

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

Сокращенное фирменное наименование: ***АКРА РМ (ООО)***

Место нахождения: ***115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комнаты 61,62***

ИНН: ***9705115279***

ОГРН: ***1187746164407***

Сумма дебиторской задолженности: ***1 526***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
Отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Дополнительная информация отсутствует.

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №1 к настоящему отчету

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к отчету:
Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность:
Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность, так как не является лицом, контролирующим организации, входящих в группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами.

Дополнительная информация отсутствует.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

30.06.2020 года были внесены дополнения в учетную политику Эмитента

Информация приводится в приложении №2 к настоящему отчету

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

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

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

Дополнительная информация:
Дополнительная информация отсутствует.

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: ***10 000***

Размер долей участников общества

Полное наименование: ***Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1»***

Место нахождения

115035 Российская Федерация, Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61

ИНН: ***9705132450***

ОГРН: ***1197700007922***

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

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:
Величина уставного капитала соответствует учредительным документам Эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера уставного капитала эмитента за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, не было

8.1.3. 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 должны быть доведены до сведения участников 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 должны быть доведены до сведения 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.

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

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки

Дата совершения сделки (заключения договора): ***27.12.2019***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

В соответствии с договором АКРА РМ (ООО) обязуется оказывать Эмитенту услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской и налоговой отчетности, а также связанные с ними услуги административного и информационного характера, а Эмитент обязуется оплачивать услуги АКРА РМ (ООО).

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Договор действует до даты ликвидации Эмитента после исполнения им обязательств по Облигациям и по договору, исключения Эмитента из Единого государственного реестра юридических лиц, снятия его с учета в государственных внебюджетных фондах. Стороны надлежащим образом исполняют свои обязательства по договору***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 7 RUR x 1000000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***70 000***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***27.12.2019***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа. В соответствии с договором Эмитент передает АКРА РМ (ООО), а АКРА РМ (ООО) принимает и обязуется осуществлять полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с договором, уставом Эмитента, действующим законодательством РФ.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Договор действует до даты ликвидации Эмитента после исполнения им обязательств по Облигациям и по договору, исключения Эмитента из Единого государственного реестра юридических лиц, снятия его с учета в государственных внебюджетных фондах. Стороны надлежащим образом исполняют свои обязательства по договору***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 7 RUR x 1000000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***70 000***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***17.01.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор банковского счета.
ПАО "Совкомбанк". открывает Эмитенту расчетный счет и осуществляет расчетно-кассовое обслуживание.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», ПАО "Совкомбанк". Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Бессрочный***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 50 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***500***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***20.01.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор об уступке прав требований по Договору № 126Д/19-28 об осуществлении рейтинговых действий. Предмет уступки:
- Подготовка кредитного рейтинга долговым инструментам юридического лица;
- Присвоение кредитного рейтинга долговым инструментам юридического лица посредством принятия решения и направления уведомления о рейтинговом действии;
- Актуализация (обновление) кредитного рейтинга при пролонгации Договора.
Оплата за уступаемые права производится до 31.12.2021г.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (Цедент). Выгодоприобретатель отсутствует***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***31.12.2021г.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***1 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 000***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***22.01.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
ДОГОВОР ЗАЙМА № 01-2020-ЗАЕМ-СФО. Займодавец предоставляет Эмитенту процентный заем в виде передачи денежных средств (денег) в собственность Заемщика с целевым назначением – для обеспечения текущей деятельности и для формирования резервного фонда специального назначения в соответствии с решениями о выпуске облигаций, эмитентом которых является Эмитент (регистрационный номер 4-01-00550-R от 08.06.2020, регистрационный номер 4-02-00550-R от 08.06.2020, регистрационный номер 4-03-00550-R от 08.06.2020),а Эмитент обязуется вернуть Займодавцу предоставленный им Заем.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (Заимодавец). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***10.12.2027г., однако обязательство по возврату займа досрочно исполнено 30.06.2020 года***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***291 506 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***2 915 060***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

Сведения приведены с учетом заключенного Дополнительного соглашения №1 от 25.06.2020г.
В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***23.01.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор об оказании услуг в области публичного раскрытия информации.
Эмитент передает ООО "Интерфакс-ЦРКИ" информацию, подлежащую раскрытию Эмитентом согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации, и оплачивает услуги Интерфакс-ЦРКИ, а Интерфакс-ЦРКИ оказывает Эмитенту услуги в соответствии с договором. Интерфакс-ЦРКИ размещает полученные от Эмитента сообщения о существенных фактах и иные сообщения, раскрытие которых необходимо осуществлять в соответствии с требованиями Банка России в Ленте новостей информационного агентства, уполномоченного (аккредитованного) на публичное раскрытие информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах в соответствии с законодательством Российской Федерации, в Ленте новостей Интерфакс-ЦРКИ и в Системе раскрытия информации на рынке ценных бумаг по адресу http://www.e-disclosure.ru.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Общество с ограниченной ответственностью "Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации". Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Договор заключен на 1 год с возможностью пролонгации. Стороны надлежащим образом исполняют свои обязательства по договору

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 100 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 000***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***04.02.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Исполнитель согласно договору оказывает комплекс услуг по разработке сайта с информацией об Эмитенте. Эмитент обязан принять услуги и оплатить их согласно условиям договора.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Индивидуальный предприниматель Коршунов Алексей Александрович (Исполнитель). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***18.02.2020г.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***64 200 RUR x 1***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***642***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***04.02.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор эмиссионного счета.
НКО АО НРД обязуется оказывать Эмитенту услуги по обслуживанию выпусков ценных бумаг, в том числе обязательное централизованное хранение сертификатов ценных бумаг.
Эмитент обязуется оплачивать услуги, оказываемые НКО АО НРД.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий". Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Договор заключен на срок до 31.12.2020 с возможностью пролонгации. Стороны надлежащим образом исполняют свои обязательства по договору

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 100 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***1 000***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***10 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***20.04.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Поверенный обязуется оказывать юридическую помощь Эмитенту в соответствии поручениями Эмитента(«Поручения»), в которых определяется предмет, объем оказания юридической помощи, размер вознаграждения или порядок его определения, а сроки оказания юридической помощи. Эмитент обязуется оплачивать услуги.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», АДВОКАТЫ САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОГО АДВОКАТСКОГО БЮРО «ЕГОРОВ, ПУГИНСКИЙ, АФАНАСЬЕВ И ПАРТНЕРЫ»(Поверенный). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Указывается в каждом конкретном Поручении***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 5 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***51.4***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***28.04.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор с Предствителем владельцев облигаций. Эмитент поручает и оплачивает, а Представитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг Представителя владельцев облигаций. Услуги оказываются Представителем владельцев облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске облигаций и Договором в части выпусков Облигаций, указанных в Техническом задании.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финанс» (ПВО). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***До даты погашения всех Облигаций Эмитента***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 1 400 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***14.4***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Иные сведения отсутствуют.

Дата совершения сделки (заключения договора): ***07.05.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Эмитент поручает и оплачивает, а Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» принимает на себя следующие обязательства:
провести аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2021 г. , 31.12.2022 г., 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г., 31.12.2026 г.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***I этап: февраль - март 2022 года; II этап: февраль - март 2023 года; III этап: февраль - март 2024 года; IV этап: февраль - март 2025 года; V этап: февраль - март 2026 года ;VI этап: февраль - март 2027 года.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 1 591 200 RUR x 1***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***16.4***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Иные сведения отсутсвуют.

Дата совершения сделки (заключения договора): ***02.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Организатор оказывает услуги по организации выпуска Облигаций А и Облигаций класса Б и публичного размещения Облигаций и Облигаций класса «Б» на Бирже, включая консультирование по подготовке проектов Эмиссионных документов с параметрами, согласованными Сторонами, Эмитент выплачивает Организатору вознаграждение за оказанные услуги.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***ООО «СФО «Социального развития», Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»(Организатор). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***В срок не позднее, чем за 5 (Пять) Рабочих дней до Даты начала размещения Облигаций***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 17 500 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***179.9***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***26.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор №10912/1 об оказании услуг листинга от 26.06.2020.
В соответствии с условиями договора Биржа обязуется предоставлять Эмитенту следующие услуги в объеме, порядке и на условиях, определенных Правилами листинга ПАО Московская Биржа (далее – Правила листинга) в зависимости от вида/типа/категории ценной бумаги, в отношении которой Биржа оказывает соответствующие услуги (далее – Ценные бумаги) и в соответствии с условиями взимания вознаграждений за соответствующие услуги в порядке предусмотренном Разделом 3 Договора и Тарифами за услуги, оказываемые Биржей в соответствии с Правилами листинга:
- по включению (изменению уровня листинга) и поддержанию ценных бумаг в соответствующем разделе Списка ценных бумаг, допущенных к торгам Биржи (далее – Список),
- по размещению ценных бумаг (по допуску ценных бумаг к торгам в процессе размещения),
- по регистрации программы биржевых облигаций,
- по регистрации проспекта биржевых облигаций,
- по регистрации выпуска (дополнительного выпуска) биржевых облигаций,
- по регистрации (утверждению) изменений в решение о выпуске биржевых облигаций, программу биржевых облигаций, проспект биржевых облигаций,
- по предварительному рассмотрению эмиссионных документов по биржевым облигациям,
- по предварительному рассмотрению документов для включения ценных бумаг (в том числе биржевых облигаций) в Список (изменения уровня листинга),
- по предварительному рассмотрению документов для включения биржевых облигаций в Список и эмиссионных документов по биржевым облигациям.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Эмитент, ПАО Московская Биржа. Выгодоприобретатель отсутствует***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Сроки оказания услуг Биржей установлены Правилами Листинга.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не менее 3 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***30.839***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с

ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***29.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор б/н от 29.06.2020, заключенный между Обществом с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг», ОГРН 1025403194827 (далее - «Оригинатор 1»), Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования», ОГРН 1167746730447 (далее - «Оригинатор 2»), Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж», ОГРН 1134705001573 (далее - «Заемщик») и Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития», ОГРН 1197746755030 (далее – «Эмитент») в отношении предоставления поручительства за исполнение всех обязательств, денежные требования по которым переданы в залог по облигациям Эмитента и в отношении межкредиторского соглашения (далее – «Договор»).

Поручительство:
Оригинатор 1 предоставляет поручительство (далее – «Поручительство») и обязуется солидарно отвечать перед Эмитентом за исполнение всех обязательств Заёмщика, денежные требования по которым переданы в залог по облигациям эмитентом которых является ООО «СФО «Социального развития» (далее – «Облигации») , а именно обязуется отвечать:
- за исполнение Заёмщиком обязательств по кредитному договору № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017;
- за исполнение Заёмщиком обязательств по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017.
За предоставленное Поручительство Эмитент ежеквартально выплачивает Оригинатору 1 вознаграждение.

Межкредиторское соглашение:
Совокупная доля участия Оригинатора 1 и Оригинатора 2 в риске в любой момент времени должна составлять не менее 20 процентов. Доля участия в риске рассчитывается согласно Указанию Банка России от 07.07.2014 №3309-У.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Эмитент - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»; Оригинатор 1 - Обществом с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг»; Оригинатор 2 - Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»; Заемщик - Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж». Выгодоприобретатель отсутствует***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Действует до момента полного исполнения Сторонами своих обязательств в соответствии с Договором***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***не более 560 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***5 756.579***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***29.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор с расчетным агентом от 29.06.2020. Оказание услуг расчетного агента
В соответствии с договором расчетный агент за вознаграждение оказывает следующие услуги:
- расчет процентного (купонного) дохода по облигациям, в том числе переменного процентного (купонного) дохода по облигациям класса «М»;
- расчет сумм погашения (частичного погашения), в том числе досрочного (частичного досрочного) по Облигациям;
- расчет сумм денежных средств, направляемых в Резервный фонд специального назначения для его наполнения до Необходимого размера РФСН;
- расчет распределения денежных средств Эмитента в соответствии с Порядком распределения денежных средств;
- расчет сумм выплат по Активу 1 и Активу 2, причитающихся Эмитенту в Расчетном периоде;
- информирование Эмитента о фактически полученных суммах выплат по Активу 1 и Активу 2 в Расчетном периоде путем включения соответствующей информации в Отчет;
- подготовка Отчетов;
- иные услуги, предусмотренные Договором.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Эмитент, ПАО «Совкомбанк» (Расчетный агент). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Договор прекращает свое действие в дату погашения Облигаций***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***3 500 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***35.979***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***29.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор уступки Актива 1 от 29.06.2020, заключенный между Обществом с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг» и Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (далее - Договор).
«Актив 1» или «Актив» означает все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017 между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573) (далее – «Должник»), в том числе требования в отношении остатка основного долга и начисленных невыплаченных процентов на момент уступки.

Общество с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг» (далее – «Цедент») уступает Обществу с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (далее - «Цессионарий») Актив и права, возникшие на основании договоров, обеспечивающих исполнение обязательств по Активу.
На дату уступки совокупный размер требований по Активу составляет 3 310 987 172,59 рублей, из них размер остатка основного долга - 3 216 086 266,40 рублей, совокупная сумма начисленных, но не выплаченных процентов – 94 900 906,19 рублей.

Актив переходит к Цессионарию в том объеме и на тех условиях, которые существовали к моменту перехода права. В частности, к Цессионарию переходят права, обеспечивающие исполнение обязательства, а также другие связанные с требованием права, в том числе право на проценты.
С момента уступки Цедент перестает быть финансирующим лицом (стороной прямого соглашения) и утрачивает все права финансирующего лица, закрепленные в указанном соглашении. С момента уступки Цессионарий становится финансирующим лицом (стороной прямого соглашения) и приобретает все права финансирующего лица, закрепленные в указанном соглашении.
Исполнение обязательства по Активу обеспечивается
1) залогом в соответствии с:
а) договором №386/115-16 о залоге прав от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;
б) договором № 384/115-16 о залоге доли в уставном капитале от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС»;
в) договором № 393/115-16 о залоге доли в уставном капитале от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Частной компанией с ограниченной ответственностью РАЙЗ Новембер АБ, зарегистрированной 29.05.2014 в Королевстве Швеция (регистрационный номер 556983-1356);
г) договором №385/115-16 об ипотеке (залоге недвижимости) от 03.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;
д) договором №194/115-17 об ипотеке (залоге недвижимости) от 23.08.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;
2) залогом недвижимого имущества, возникшего на основании федерального закона:
- ***УДО Центр детского творчества Детская школа искусств с концертным залом на 300 мест в 203 микрорайоне г. Якутска;***
- ***Школа № 25 на 350 учащихся по ул. Якова Потапова в квартале 92 г. Якутска;***
- ***Школа № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная, в микрорайоне ДСК города Якутска;***
- ***Детский сад на 315 мест в 203 микрорайоне города Якутска (Д-3);***
- ***Детский сад на 315 мест в 203 микрорайоне г. Якутска (Д-1);***
- ***Детский сад № 75 «Ивушка» на 240 мест по ул. Ильменская в квартале 75 г. Якутска;***
- ***Детский сад № 30 на 200 мест по ул. Пионерская в квартале 2 «в» г. Якутска;***
- ***Национальная школа «Айыы кыhата» на 550 мест в 203 микрорайоне г. Якутска;***
- ***Детский на 240 мест сад в с. Сырдах городского округа «город Якутск»;***
- ***Универсальный центр культуры и современного искусства им Ю.А. Гагарина по ул. Можайского г. Якутск***
- ***УДО Центр детского творчества Библиотека в 203 микрорайоне г. Якутска;***
- ***Международная Арктическая школа на 220 учащихся на территории Центра отдыха и здоровья «Сосновый бор».***

Датой уступки является дата заключения Договора – 29.06.2020 (далее – «Дата уступки»).

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Эмитент, Общество с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг» (Цедент). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Договор действует до даты полного исполнения сторонами своих обязательств***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***3 459 926 028,95 RUR x 1***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***35 566.674***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***29.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор уступки Актива 2 от 29.06.2020, заключенный между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» и Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (далее - Договор).

«Актив 2» или «Актив» означает денежные требования по возврату остатка основного долга по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017, заключенного между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (займодавец) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573) (далее – «Должник»), а также денежные требования на начисляемые в соответствии с условиями договора займа проценты на остаток основного долга с момента уступки (будущие проценты). Начисленные в соответствии с условиями договора займа и невыплаченные на момент уступки проценты на остаток основного долга не уступаются.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (далее – «Цедент») уступает Обществу с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития», ОГРН 1197746755030 (далее – «Цессионарий») Актив, а Цессионарий принимает Актив и выплачивает Цеденту цену уступки.
На дату уступки совокупный размер требований по Активу (остаток основного долга) составляет 2 358 529 599 (Два миллиарда триста пятьдесят восемь миллионов пятьсот двадцать девять тысяч пятьсот девяносто девять) рублей 98 копеек, что подтверждается Актом сверки взаиморасчетов по состоянию на 29.06.2020 г., подписанным Цедентом и Должником.
Актив переходит к Цессионарию в том объеме и на тех условиях, которые существовали к моменту перехода права. В частности, к Цессионарию переходят связанные с требованием права, в том числе право на проценты. Право на проценты возникает у Цессионария в дату подписания акта приема-передачи Актива.
Датой уступки является дата заключения Договора – 29.06.2020 (далее – «Дата уступки»).

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Эмитент, Общество с ограниченной ответственностью «Брокеркредитсервис Консалтинг» (Цедент). Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Договор действует до даты полного исполнения сторонами своих обязательств***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***2 412 047 446 RUR x 1***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***24 794.896***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с

ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***29.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Договор № БЗС-4680402-01 специального банковского счета (залогового счета) в валюте Российской Федерации от «29» июня 2020 года (далее - «Договор»), заключенный между Публичным акционерным обществом «Совкомбанк» (далее – «Банк»), Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (далее – «Клиент») и Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития», ОГРН 1197746755030 (далее – «Залогодержатель»), в лице АКРА Риск-Менеджмент (общество с ограниченной ответственностью) (далее – «Управляющая организация»).
Предметом Договора является открытие Банком Клиенту специального банковского залогового счета (далее – «Счет») в валюте Российской Федерации (рубли) №40702810112030680402 для учета денежных средств Клиента, и осуществления Банком расчетно-кассового обслуживания Клиента по Счету.
Подписанием Договора одновременно заключается договор залога прав по договору банковского счета (ст.358.10 ГК РФ). Залогом прав по договору банковского счета обеспечиваются:
-(1) обязательства Клиента как должника по кредитному договору № 90-115/КЛ-16 (далее – «Обязательство 1»):
- размер Обязательства 1 (остаток основного долга) на дату заключения Договора: 3 216 086 266 рублей 40 копеек;
- процентная ставка по кредиту на дату заключения Договора: 12 % процентов годовых ;
- срок исполнения Обязательства 1: 31.12.2026.
(2) обязательства Клиента как должника по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ (далее – «Обязательство 2»):
- размер Обязательства 2 (остаток основного долга) на дату заключения Договора: 2 358 529 599 рублей 98 копеек;
- процентная ставка по займу на дату заключения Договора: 18 % процентов годовых ;
- срок исполнения Обязательства 2: 31.12.2026.
Во избежание сомнений обязательства Клиента как должника по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ в части возврата процентов, начисленных до момента уступки Залогодержателю требований по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ, не обеспечиваются залогом прав по договору банковского счета.
Залог прав по Счету возникает с момента получения Банком уведомления о залоге прав по Счету.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***1. Залогодержатель - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» 2. Банк - Публичное акционерное общество «Совкомбанк»;3. Клиент - Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж». Выгодоприобретатель отсутствует.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***В дату приобретения Залогодержателем прав требования по кредитному договору № 90-115/КЛ-16 и договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ Клиент и Залогодержатель совместно подписывают уведомление о залоге прав по Счету по форме Приложения 2 к Договору и направляют такое уведомление в Банк.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***5 500 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***56 537.829***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

'Решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки не принималось

В соответствии с п.10 ст.15.2 ФЗ о рынке ценных бумаг пунктами в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные

статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата совершения сделки (заключения договора): ***30.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Размещение облигаций эмитентом (продажа облигаций их первому владельцу)
продажа облигаций класса «М» (рег. номер 4-03-00550-R, ISIN RU000A101UV6) эмитентом их первому владельцу по закрытой подписке в количестве 560 000 шт. по цене размещения 100,00% от номинальной стоимости одной облигации, что составляет 1000 руб. 00 коп. за одну облигацию.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Стороны и выгодоприобретатели по сделке: Продавец, Выгодоприобретатель - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»; Покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательств по сделке: обязательства по оплате покупателем облигаций исполнены 30.06.2020 г., обязательства по поставке облигаций исполнены эмитентом 30.06.2020 г.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***560 000 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***5 757***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***Единственный акционер (участник)***

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***29.04.2020***

Номер решения уполномоченного органа управления эмитента о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: ***2***

Иные сведения отсутствуют.

Дата совершения сделки (заключения договора): ***30.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Размещение облигаций эмитентом (продажа облигаций их первым владельцам) на организованных торгах ПАО Московская Биржа.
продажа облигаций класса «А» (рег. номер 4-01-00550-R, ISIN RU000A101UU8) эмитентом их первым владельцам на организованных торгах ПАО Московская Биржа по открытой подписке в количестве 3 216 086 шт. по цене размещения 108,00% от номинальной стоимости одной облигации, что составляет 1080 руб. 00 коп. за одну облигацию.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Продавец, Выгодоприобретатель - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»; Посредник при размещении – Общество с ограниченной ответственностью «Компания Брокеркредитсервис», действующий за счета и по поручению Эмитента; Покупатели – участники торгов ПАО Московская Биржа, действующие за свой счет и (или) за счета и по поручению своих клиентов.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательств по сделке: обязательства по продаже эмитентом облигаций исполнены 30.06.2020 г.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***3 473 372 880 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***35 705***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***Единственный акционер (участник)***

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***29.04.2020***

Номер решения уполномоченного органа управления эмитента о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: ***2***

Иные сведения отсутствуют.

Дата совершения сделки (заключения договора): ***30.06.2020***

Предмет и иные существенные условия сделки:
Размещение облигаций эмитентом (продажа облигаций их первым владельцам) на организованных торгах ПАО Московская Биржа.
Продажа облигаций класса «Б» (рег. номер 4-02-00550-R, ISIN RU000A101UW4) эмитентом их первым владельцам на организованных торгах ПАО Московская Биржа по открытой подписке в количестве 1 798 530 шт. по цене размещения 115,00% от номинальной стоимости одной облигации, что составляет 1150 руб. 00 коп. за одну облигацию.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: ***Продавец, Выгодоприобретатель - Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»; Посредник при размещении – Общество с ограниченной ответственностью «Компания Брокеркредитсервис», действующий за счета и по поручению Эмитента; Покупатели – участники торгов ПАО Московская Биржа, действующие за свой счет и (или) за счета и по поручению своих клиентов.***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***Срок исполнения обязательств по сделке: обязательства по продаже эмитентом облигаций исполнены 30.06.2020 г.***

В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или эмитента по сделке не допускались

Размер (цена) сделки в денежном выражении: ***2 068 309 500 RUR x 1000***

Размер (цена) сделки в процентах от стоимости активов эмитента размер на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***21 261***

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***9 728 RUR x 1000***

Сделка является крупной сделкой

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***Единственный акционер (участник)***

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: ***29.04.2020***

Номер решения уполномоченного органа управления эмитента о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае: ***2***

Иные сведения отсутствуют.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и (или) ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала указываются

Объект присвоения рейтинга: ***ценные бумаги эмитента***

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: ***бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «А» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке.***

Дата государственной регистрации выпуска: ***08.06.2020***

Регистрационный номер: ***4-01-00550-R***

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

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/I/13***

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: www.raexpert.ru

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: ***ruA.sf***

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
30.06.2020	ruA.sf

Иные сведения отсутствуют.

Объект присвоения рейтинга: ***ценные бумаги эмитента***

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: ***бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «Б» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке***

Дата государственной регистрации выпуска: ***08.06.2020***

Регистрационный номер: ***4-02-00550-R***

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

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/I/13***

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного

рейтинга:

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: www.raexpert.ru

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: ***ruBBB+.sf***

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
30.06.2020	ruBBB+.sf

Иные сведения отсутствуют.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

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

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***бездокументарные***

Серия: ***нет***

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «А» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке.***

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: ***Нет***

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-01-00550-R***

Дата государственной регистрации: ***08.06.2020***

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ***Центральный банк Российской Федерации***

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: ***3 216 086***

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: ***3 216 086 000***

Номинал, руб.: ***1 000***

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: ***Нет***

Состояние ценных бумаг выпуска: ***находятся в обращении***

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: ***Да***

Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: ***07.07.2020***

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: ***27***

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: ***08.01.2027***

Указывается точно: ***Да***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и

проспекта ценных бумаг: ***www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104;http://sfo-sr.ru/***

Дополнительная информация отсутствует.

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем(предоставляющем) обеспечение

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «СФО «Социального развития»***

Место нахождения

115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

ИНН: ***9705140370***

ОГРН: ***1197746755030***

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***залог***

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***5 858 238 455.38***

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: ***3 216 086 000***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Иные сведения отсутствуют.

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***бездокументарные***

Серия: ***нет***

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «Б» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по открытой подписке***

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: ***Нет***

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-02-00550-R***

Дата государственной регистрации: ***08.06.2020***

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ***Центральный банк Российской Федерации***

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: ***1 798 530***

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: ***1 798 530 000***

Номинал, руб.: ***1 000***

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: ***Нет***

Состояние ценных бумаг выпуска: ***находятся в обращении***

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: ***Да***

Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: ***07.07.2020***

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: ***27***

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: ***08.01.2027***

Указывается точно: ***Да***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: ***www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104;http://sfo-sr.ru/***

Дополнительная информация отсутствует.

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем(предоставляющем) обеспечение

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «СФО «Социального развития»***

Место нахождения

115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

ИНН: ***9705140370***

ОГРН: ***1197746755030***

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***залог***

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***5 858 238 455.38***

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: ***1 798 530 000***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Иные сведения отсутствуют.

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***бездокументарные***

Серия: ***нет***

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав класса «М» неконвертируемые процентные номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком погашения 08.01.2027, размещаемые по закрытой подписке***

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: ***Нет***

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-03-00550-R***

Дата государственной регистрации: ***08.06.2020***

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ***Центральный банк Российской Федерации***

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: ***560 000***

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: ***560 000 000***

Номинал, руб.: ***1 000***

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: ***Нет***

Состояние ценных бумаг выпуска: ***находятся в обращении***

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: ***Да***

Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: ***07.07.2020***

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: ***27***

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: ***08.01.2027***

Указывается точно: ***Да***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104;http://sfo-sr.ru/

Дополнительная информация отсутствует.

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем(предоставляющем) обеспечение

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «СФО «Социального развития»***

Место нахождения

115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

ИНН: ***9705140370***

ОГРН: ***1197746755030***

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***залог***

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***5 858 238 455.38***

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: ***560 000 000***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Иные сведения отсутствуют.

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Дополнительная информация отсутствует.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Государственный регистрационный номер выпуска (идентификационный номер выпуска)	Дата государственной регистрации (дата присвоения

	идентификационного номера)
4-01-00550-R	08.06.2020
4-02-00550-R	08.06.2020
4-03-00550-R	08.06.2020

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

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

Место нахождения

115035 Российская Федерация, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

ИНН: ***9705140370***

ОГРН: ***1197746755030***

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***залог***

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: ***5 858 238 455.38 RUR x 1***

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением:
Залогом обеспечены исполнение обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций и по выплате купонного дохода по Облигациям.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Подробная информация о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям Эмитента приведена в п. 8.4.2 настоящего Отчета.

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

8.4.2.1. 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.

8.4.2.2. 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.

8.4.2.3. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования

Эмитент самостоятельно обсуживает, 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 будет содержать следующие сведения в отношении сервисного агента: полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН, ОГРН,

8.4.2.4. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования

Государственные регистрационные номера выпусков (дополнительных выпусков) облигаций с данным залоговым обеспечением и даты их государственной регистрации.

Государственный регистрационный номер	Дата государственной регистрации
4-01-00550-R	08.06.2020
4-02-00550-R	08.06.2020
4-03-00550-R	08.06.2020

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения и ее соотношение с размером (суммой) обязательств по облигациям эмитента с данным залоговым обеспечением, а если данное залоговое обеспечение обеспечивает исполнение обязательств по заключенным эмитентом договорам - также с размером (суммой) денежных обязательств по таким договорам, выраженные в той же валюте, что и валюта, в которой выражены обязательства по облигациям с данным залоговым обеспечением:

Дата, на которую указывается информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения: 30.06.2020.

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением
5 858 238 455,38 руб.	5 574 616 000 руб.	105 %

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге денежным требованиям, руб.	5 462 805 958,32
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), руб.	3 182 213 442,20
Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок по находящимся в залоге денежным требованиям:	
по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, % годовых;	13,27
по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно	неприменимо

по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых	
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	1137
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	2 375

1) структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	Стоимость (размер) данного вида находящегося в залоге имущества, руб.	Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Денежные требования, всего в том числе:	5 462 805 958,32	93,2
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	5 462 805 958,32	93,2
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего в том числе:	395 432 497,06	6,8
денежные средства в валюте Российской Федерации	395 432 497,06	6,8
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего в том числе:	0	0
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 денежных требований, составляющих залоговое обеспечение	Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, штук	Размер находящихся в залоге денежных требований данной группы, руб.	Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Группа I (Активы)	2	5 462 805 958,32	93,2
Группа II (средства на Залоговых счетах)	1	395 432 497,06	6,8

3) сведения о будущих денежных требованиях по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению

Сведения не предоставляются, поскольку на дату подписания настоящего отчета отсутствуют будущие денежные требования по будущим обязательствам, входящих в состав залогового обеспечения.

4) информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:

Срок просрочки платежа	Количество находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, штук	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

8.4.2.5. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение

Кредиторы (цеденты) денежных требований, которые входят в состав Залогового обеспечения по облигациям Эмитента:

- ***Оригинатор 1 (кредитор по Активу 1 , который Эмитенту уступил денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг" (ОГРН 1025403194827);***
- ***Оригинатор 2 (кредитор по Активу 2 , который Эмитенту уступил денежное требование): Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447).***

Остаток основного долга по Активу 1 на дату уступки Эмитенту составил 3 216 086 266,40 рублей; остаток основного долга по Активу 2 на дату уступки Эмитенту составил 2 2 358 529 599,98 рублей.

Между Оригинатором 1 и Оригинатором 2 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 предусматривают возможность 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.

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:

Форма: 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.

Срок совершения сделки: 29.06.2020 г.
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 «М» .
Срок совершения сделки: 30.06.2020г..
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.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется

В обращении находятся облигации эмитента, централизованный учет прав на которые осуществляется депозитарием

Депозитарии

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

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

Место нахождения: ***город Москва, улица Спартаковская, дом 12***

ИНН: ***7702165310***

ОГРН: ***1027739132563***

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление

депозитарной деятельности

Номер: ***045-12042-000100***

Дата выдачи: ***19.02.2009***

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ***Банк России (ФСФР)***

Дополнительная информация отсутствует.

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

1. Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, N 146-ФЗ от 31.07.1998;
3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, N 117-ФЗ от 05.08.2000;
4. Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
5. Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;
6. Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
7. Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;
8. Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
9. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.
Указанные законодательные акты применяются в последних действующих редакциях.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Не заполняется эмитентами, не являющимися акционерными обществами

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

В течение указанного периода доходы по облигациям эмитента не выплачивались

8.8. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют.

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение №1

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	30	06	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	42899249		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705140370		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
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 [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7735073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	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	5 151 242	-	-
	в том числе: Приобретенные активы (основной долг)	11701	4 980 044	-	-
	Приобретенные активы (премия)	11702	171 198	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 151 242	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 537	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 537	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	513 850	-	-
	в том числе: Приобретенные активы (основной долг)	12401	482 762	-	-
	Приобретенные активы (премия)	12402	31 088	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	428 505	-	-
	в том числе: Расчетные счета	12501	428 505	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	943 892	-	-
	БАЛАНС	1600	6 095 134	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 524)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(13 514)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 235 979	-	-
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	14101	5 235 979	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 235 979	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	338 637	-	-
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	15101	338 637	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 187	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 854	-	-
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	1 333	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	526 845	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	872 669	-	-
	БАЛАНС	1700	6 095 134	-	-

Генеральный директор АКРА РМ (ООО) - управляющей организации ООО «СФО «Социального развития»

(подпись)

Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 июля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за 27.12.2019 - Июнь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	30	06	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	42899249		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705140370		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Июнь 2020 г.	За Январь - Июнь 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	2 147	-
	Проценты к уплате	2330	(775)	-
	Прочие доходы	2340	221	-
	Прочие расходы	2350	(15 117)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 524)	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 524)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Июнь 2020 г.	За Январь - Июнь 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	(13 524)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор АКРА РМ (ООО) - управляющей организации
ООО «СФО «Социального развития»

_____ (подпись)

Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 июля 2020 г.

Приложение №**2**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Специализированное финансовое общество «Социального развития»
115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62
тел. +7 (495) 287-70-55

РЕШЕНИЕ № 6

г. Москва 30 июня 2020 г

О внесении дополнений в учетную политику Общества

АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью), осуществляющее функции единоличного исполнительного органа **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»** (далее – «**Общество**») на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 27 декабря 2019 года, в лице генерального директора Королева Андрея Юрьевича, действующего на основании Устава,

ПРИНЯЛО СЛЕДУЮЩЕЕ РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить внесение дополнений в учетную политику Общества для целей бухгалтерского и налогового учета (Приложение 1).

2. Установить, что данная политика применяется с 30 июня 2020 года.

3. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на генерального директора АКРА Риск-Менеджмент (Общества с ограниченной ответственностью) – организации, осуществляющей ведение бухгалтерского учета Общества.

Приложение к решению:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета (с дополнениями от 30.06.2020).

Генеральный директор АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития» _____ (подпись) А.Ю. Королев

М.П.

Приложение 1
к Решению № 6 от 30.06.2020г.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Содержание:

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ 2

II. ООО «СФО «СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 3

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ 3

А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 3

Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ 5

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 5

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 9

VI. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА 11

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 11

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 12

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ 13

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 16

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ 24

I. 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»**).

III. 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 РМ**»).

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 активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года и оформляется соответствующими актами инвентаризации (*Приложение № 3).* Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете возложены на АКРА РМ.

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).

Премия по финансовым вложениям

Учет премии, входящей в первоначальную стоимость финансовых вложений ведется обособленно. Премия по финансовым вложениям отражается на отдельном субсчете 58 счета.

Такая премия списывается ежемесячно и равномерно в течение оставшегося срока погашения обязательств по финансовым вложениям на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

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 ГК РФ) 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.

Премия по облигациям

В ПБУ 15/2008 и иных положениях по бухгалтерскому учету не приводится порядок учета премий по облигациям. Согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также МСФО.

Так, Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» применяется следующий способ ведения бухгалтерского учета в отношении премии по облигациям.
По облигациям, которые размещены по цене, превышающей их номинальную стоимость, на сумму превышения (премии) производится соответствующая запись по кредиту счету 98 "Доходы будущих периодов". Сумма, отнесенная на счет 98 "Доходы будущих периодов", списывается равномерно в течение срока обращения облигаций на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

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. РЕЗЕРВЫ

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 по приобретенным ценностям				А			
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
52	Валютные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
57	Переводы в пути				А			
57.01	Переводы в пути (в рублях)				А			
57.02	Приобретение иностранной валюты				А			
57.21	Переводы в пути в валюте				А			
57.22	Реализация иностранной валюты				А			
58	Финансовые вложения				А	Контрагенты		
58.03	Приобретенные активы				А	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в рублях)				А	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.22	Расчеты по авансам выданным в валюте	+			А	Контрагенты	Договоры	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в условных единицах)	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			А	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	

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				АП			
68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль				АП			
68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями				АП			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал				А	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП			
76.01	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	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)				АП			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП			
91	Прочие доходы и расходы				АП			
91.01	Прочие доходы				П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы				А	Прочие доходы и расходы		
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП			
97	Расходы будущих периодов				А	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				АП			
99.01	Прибыли и убытки				АП	Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств

Приложение № 2 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс

на _____г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация _____	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической _____		
Организационно-правовая форма / форма собственности / _____	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес)		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

_____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской	ОГРН/	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31_____ г.	На 31_____ г.	На 31_____ г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	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	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторам	12302	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	в том числе: Расчетные счета	12501	-	-	-
	Специальные счета	12502	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	-	-	-
	БАЛАНС	1600	-	-	-

Форма 0710001 с.2

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	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	-	-	-

Отчет о финансовых результатах

за _____ г.

		Коды
	Форма по ОКУД	**0710002**
	Дата (число, месяц, год)	
Организация _____	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ / _____	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ г.	За _____ 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		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
	Налог на прибыль	2410		
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ г.	За _____ 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		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Отчет об изменениях капитала

за _____ г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	
ИНН	
по ОКВЭД 2	
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	

Организация _____

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

_____ / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря ____ г.	3100						
За ____ г. Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря _____ г.	3200						
За _____ г. Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
организация юридического лица	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		
уменьшение количества акций	3325				X		
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря _____ г.	3300						

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____ г.	Изменения капитала за _____ г.		На 31 декабря _____ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных 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				
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря _____ г.	На 31 декабря ____ г.	На 31 декабря ____ г.
Чистые активы	3600			

Отчет о движении денежных средств

за _____г.

		Коды
	Форма по ОКУД	**0710005**
	Дата (число, месяц, год)	
Организация _____	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ / _____	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	

Наименование показателя	Код	За_____ г.	За _____ г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119		-
Платежи - всего	4120		-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		-
в связи с оплатой труда работников	4122		-
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль организаций	4124		-
	4125		-
прочие платежи	4129		-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		-
	4215		-
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220		-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		-
	4225		-
прочие платежи	4229		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		-

Наименование показателя	Код	За _____ г.	За _____ 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, векселей 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 документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов с поставщиками

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « _____ » _____ _____ г. проведена инвентаризация расчетов с поставщиками.

При инвентаризации установлено следующее:

1. По дебиторской задолженности:

Наименование дебитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Дата возникновения задолженности	Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная		
			подтвержденная	не подтвержденная			
	60.02						Акт сверки задолженности
	Итого						

2. По кредиторской задолженности:

Наименование кредитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Дата возникновения задолженности	Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная		
			подтвержденная	не подтвержденная			
	60.01						Акт сверки задолженности/ Акт об оказанных услугах
	Итого						

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, номер, дата)

Номер документа	Дата 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 проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов по облигациям

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация расчетов по облигациям.
При инвентаризации установлено следующее:

1. Номинальная стоимость:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций	67.03					Расчет
	Итого					

2. Купонный доход:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.			Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:	В т.ч. просроченная	

			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций	67.04					Расчет
	Итого					

3. Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	В том числе:		Подтверждающий документ
			подтвержденная	не подтвержденная	
Обеспечения обязательств и платежей выданные	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) (подпись) (расшифровка подписи)

_____

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов по кредитам/займам

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация расчетов по кредитам/займам. При инвентаризации установлено следующее:

Наименование кредитора; кредитный договор	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
	67.01/66.01					Акт сверки задолженности
	67.02/66.02					
	58.03/76.03					
	Итого					

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)

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 обесценение финансовых вложений по состоянию на _____ не создается/создается в сумме _____

Председатель комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Организация: _____

Бухгалтерская справка № от

Содержание операции: _____

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
	Подразделение					Подразделение						

Исполнитель _____ _____

подпись расшифровка подписи