

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО
«СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ»
за период с 27 декабря 2019 по 31 декабря 2020 года**

Титульный лист не является частью аудиторского заключения независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (ОГРН 1197746755030, 115035, город Москва, Садовническая набережная, дом 75, э 4, п XV, к 62), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 27 декабря 2019 по 31 декабря 2020 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 27 декабря 2019 по 31 декабря 2020 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, информацию о которых следует сообщить в аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочая информация, содержащаяся в Годовом отчете за 2020 год

Прочая информация представляет собой информацию, содержащуюся в Годовом отчете общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» за период с 27 декабря 2019 по 31 декабря 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключения о

ней. Руководство несет ответственность за прочую информацию. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны будем сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать словор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Перковская Д.В.



Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,
ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606087136

«09» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год) по ОКПО	31	12 2020
по ОКВЭД 2	42899249	
ИНН	9705140370	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ		384

115035, Москва г, Садовническая наб, д. № 75, этаж 4 пом. XV ком. 62

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7735073914
ОГРН/ ОГРНП	1027700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ 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	-	-	-
4.1.	Финансовые вложения	1170	4 876 428	-	-
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	11701	4 720 901	-	-
	Приобретенные активы (премия)	11702	155 527	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 876 428	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2.	Дебиторская задолженность	1230	3 509	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 509	-	-
4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	549 373	-	-
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	12401	518 285	-	-
	Приобретенные активы (премия)	12402	31 088	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	577 055	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	286 570	-	-
	Специальные счета	12502	290 485	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 129 937	-	-
	БАЛАНС	1600	6 006 365	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.5.	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	-	-	-
4.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 218	-	-
	Итого по разделу III	1300	10 228	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.7.	Заемные средства	1410	4 839 050	-	-
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	14101	4 839 050	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 839 050	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8.	Заемные средства	1510	669 765	-	-
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	15101	508 330	-	-
	Облигации (НКД)	15102	161 435	-	-
4.9.	Кредиторская задолженность	1520	1 156	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	156	-	-
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	1 000	-	-
4.10.	Доходы будущих периодов	1530	486 166	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 157 087	-	-
	БАЛАНС	1700	6 006 365	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей
организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на
основании доверенности №02_20 от 20.03.2020г.

(подпись)

Пожарская Виктория
Анатольевна
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах

за 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
2020		
по ОКПО	42899249	
9705140370		
по ИНН		
64.99		
по ОКВЭД 2		
12300		16
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
4.11.	Проценты к получению	2320	368 625	-
4.12.	Проценты к уплате	2330	(339 763)	-
4.13.	Прочие доходы	2340	40 901	-
4.14.	Прочие расходы	2350	(59 545)	-
4.15.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 218	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.16.	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 218	-

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
4.17.	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 218	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №02_20 от 20.03.2020г.

Пожарская Виктория
Анатольевна

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.



1

2

3

8

Отчет об изменениях капитала

за 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	Общества с ограниченной ответственностью	Единица измерения: в тыс. рублей
Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»	Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность		

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 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2019 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Увеличение капитала - Всего:							
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	-	-
увеличение nominalной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	X	-
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 nominalной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

59

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 2019 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2020 г.							
Увеличение капитала - Всего:	3310	10	-	-	-	10 218	10 228
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 218	10 218
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
организация юридического лица	3317	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - Всего:	3320	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	10 218	10 218
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение nominalной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	-	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	10 218	10 228

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	10 228	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО «Социального
развития», действующий на основании доверенности
№02_20 от 20.03.2020г.


Пожарская Виктория
Анатольевна
(подпись)

9 марта 2021 г.



Отчет о движении денежных средств

за 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального

развития»

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2020
42899249		
9705140370		
64.99		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 016	-
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	-	-
прочие поступления	4119	5 016	-
Платежи - всего	4120	(222 998)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 873)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(178 328)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(797)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(217 982)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	793 940	-
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	335 430	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	458 510	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 871 974)	-
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	(5 871 974)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 078 034)	-

Наименование показателя	Код	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 391 813	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	291 506	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	6 100 297	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(518 742)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(518 742)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 873 071	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	577 055	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	577 055	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО «Социального
развития», действующий на основании доверенности №02_20
от 20.03.2020г.

9 марта 2021 г.



Пожарская Виктория
Анатольевна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2020 г. и отчету о финансовых результатах за период с 27.12.2019 по 31 Декабря 2020 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (далее также – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 27 декабря 2019 г. Основной государственный регистрационный номер – 1197746755030. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9705140370 КПП 770501001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество не имеет штата сотрудников.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

Согласно решения №1 единственного учредителя от 24.12.2019г. единственным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 27.12.2019 г.

Согласно решения №1 единственного учредителя от 24.12.2019г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества переданы АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 27.12.2019 г.

Единоличным исполнительным органом АКРА РМ (ООО) является генеральный директор - Королев Андрей Юрьевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АКРА РМ (ООО) отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» является специализированным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон об ООО»), Федеральным законом № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 года (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон о рынке ценных бумаг») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

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

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

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.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-1» (ИНН 9705132450, ОГРН 1197700007922), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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 в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

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%.

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).

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".

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.

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

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов: по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) (классы «А» и «Б»); исходя из величины купона, начисленного за купонный период, - на отчетную дату и на дату окончания купонного периода (класс «М») в течение срока обращения облигаций в соответствии с эмиссионной документацией.

Обществом принято решение не создавать по итогам 2020 г. резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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.

По итогам 2020 г. резерв по сомнительным долгам не создается.

В соответствии с п. 37.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке 1170 «Финансовые вложения» на 31.12.2020 г. отражена сумма приобретенных активов в размере 4 876 428 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес., (на 31.12.2019г - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.), состоящих из:

- Актива 1 (все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017¹ между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»² (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 2 476 786 тыс.руб.;
- Актива 2 (денежные требования по возврату остатка основного долга по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017 между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 2 399 642 тыс. руб.

в том числе:

- По строке 11701 «Приобретенные активы (основной долг)»:

Договор	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2019г.	Сумма на 31.12.2018г.

¹ В соответствии с условиями кредитного договора он считается заключенным и вступает в силу с 03.07.2017.

² Наименование на дату заключения кредитного договора – Акционерный коммерческий банк «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (публичное акционерное общество).

	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	2 362 371	0	0
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	2 358 530	0	0
Итого	4 720 901	0	0

- По строке 11702 «Приобретенные активы (премия)»:

Договор	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	114 415	0	0
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	41 112	0	0
Итого	155 527	0	0

Сроки приобретенных активов – до 31.12.2026г. Нарушение сроков погашения задолженности по приобретенным активам, выданным в пользу ООО «ГЭМ» не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г. не создавался (на 31.12.2019 и 31.12.2018г. не создавался в связи с тем, что Общество зарегистрировано 27.12.2019г. и первым финансовым годом является: период с 27.12.2019г. по 31.12.2020г.)

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 3 509 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. - 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке 12301 «Расчеты с поставщиками» по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 3 509 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018 г. тыс. рублей
АКРА РМ (ООО)	3 077	0	0
НКО АО НРД	430	0	0
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	2	0	0
Итого	3 509	0	0

4.3 По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 549 373 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) - отражена краткосрочная часть требований по приобретенным активам со сроком погашения менее 12 мес., состоящих из:

- Актива 1 (все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017 между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»³ (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 541 155 тыс. руб.;
- Актива 2 (денежные требования по возврату остатка основного долга по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017 между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и

³ Наименование на дату заключения кредитного договора – Акционерный коммерческий банк «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (публичное акционерное общество).

Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 8 218 тыс. руб.

в том числе:

- По строке 12401 «Приобретенные активы (основной долг)»:

Договор	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	518 285	0	0
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	0	0	0
Итого	518 285	0	0

- По строке 12402 «Приобретенные активы (премия)»:

Договор	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	22 870	0	0
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	8 218	0	0
Итого	31 088	0	0

4.4 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 577 055 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма остатка на расчетных и специальных счетах денежных средств, в том числе:

- По строке 12501 «Расчетные счета»

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018г.
40701810412010667476 (расчетный), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	3	0	0
40701810612030667476 (залоговый), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	286 567	0	0
Итого:	286 570	0	0

- По строке 12502 «Специальные счета» по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 290 485 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма денежных средств на выплаты купонных доходов и частичных погашений номинальной стоимости владельцам облигаций, которые переведены на специальный счет Общества – эмиссионный счет в НКО АО НРД.

Пассивы баланса

4.5 По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) отражен уставный капитал Общества.

4.6 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 10 218 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. – 0 тыс. руб.) отражена прибыль Общества.

4.7 По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма в размере 4 839 050 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) в том числе:

- По строке 14101 «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 4 839 050 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения свыше 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	2 747 181	0	0
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	1 536 304	0	0
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	555 565		
Итого	4 839 050	0	0

Сроки погашения облигаций классов "А" (4-01-00550-R), "Б" (4-02-00550-R) и "М" (4-03-00550-R) – 08.01.2027 г.

4.8 По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма в размере 669 765 тыс. руб. (на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. – 0 тыс. руб.) в том числе:

- По строке 15101 «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 508 330 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения менее 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	324 117	0	0
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	181 256	0	0
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	2 957	0	0
Итого	508 330	0	0

- По строке 15102 «Облигации (НКД)» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 161 435 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма накопленного купонного дохода, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	72 137	0	0
Держатели облигаций класса "Б"	64 459	0	0

(4-02-00550-R)			
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	24 839	0	0
Итого	161 435	0	0

4.9 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма 1 156 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.). в том числе:
- По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 156 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г. тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018г. тыс. рублей
БАНК ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	120	0	0
ПАО "Совкомбанк"	36	0	0
Итого	156	0	0

- По строке 15202 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 1 000 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед ООО "КПФ" (ИНН 7728345490) в рамках уступки права требования по соглашению от 20.01.2020г. № 01-2020 об уступке права требования по договору 126Д/19-28 об осуществлении рейтинговых действий от 16.12.2019г.

4.10 По строке 1530 «Доходы будущих периодов» по состоянию по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 486 166 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2018г. - 0 тыс. руб.) отражены доходы будущих периодов в виде премий по облигациям ГРН 4-01-00550-R и ГРН 4-02-00550-R, списываемых во внереализационные доходы пропорционально фактическому сроку обращения облигаций.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.11 По строке 2320 «Проценты к получению»

- за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма доходов в размере 368 625 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. рублей	Сумма за период Январь - Декабрь 2019г., тыс. рублей
Проценты по Активу 1	157 367	0
Проценты по Активу 2	206 242	0
Проценты на остатки по счетам	5 016	0
Итого	368 625	0

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

4.12 По строке 2330 «Проценты к уплате»

-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма расходов в размере 339 763 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. рублей	Сумма за период Январь - Декабрь 2019г., тыс. рублей
Проценты по Договору займа № 01-2020-ЗАЕМ-СФО от 22.01.2020г.	775	0
Начисленный купонный доход по облигациям	338 988	0
Итого	339 763	0

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

4.13 По строке 2340 «Прочие доходы»

-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. в размере 40 901 тыс. руб. отражена сумма списанной на доход премии по облигациям.

- за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

4.14 По строке 2350 «Прочие расходы»

- за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма расходов в размере 59 545 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. рублей	Сумма за период Январь - Декабрь 2019г., тыс. рублей
Госпошлины	640	0
Расходы на аудит	235	0
Расходы на ведение бух. и налог. учета	1 697	0
Расходы на домен	1	0
Расходы на изготовление ключа ЭЦП	4	0
Расходы на консультационные услуги	120	0
Расходы на нотариальные услуги	542	0
Расходы на проведение ОСВО (НРД)	210	0
Расходы на раскрытие информации	18	0
Расходы на систему Контур-Экстерн	22	0
Расходы на составление фин.отчетности в соответствии с МСФО	114	0
Расходы на управление	2 732	0
Расходы на услуги банков	157	0
Расходы на услуги биржи	1 905	0
Расходы на услуги ПВО	121	0
Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций (НРД)	734	0
Расходы на услуги по предоставлению поручительства по облигациям	3 069	0
Расходы на услуги по размещению облигаций	23 346	0

Расходы на услуги по созданию сайта	64	0
Расходы на услуги РА	72	0
Расходы на услуги рейтингового агентства	2 900	0
Расходы на юридические услуги	5 000	0
Списание премии по финансовым вложениям на расходы	15 842	0
Итого:	59 545	0

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

4.15 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

4.16 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» равна сумме, отражённой в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

4.17 По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

-за Январь - Декабрь 2019г. - 0 тыс. руб.

Сумма, отраженная по строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода», равна сумме, отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2020 г составляет 2 044 тыс. руб.
- Постоянные налоговые доходы по итогам 2020 г составляют 2 044 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Обеспечением облигаций согласно уставу и эмиссионной документации является залог денежных требований, а также денежные средства на залоговом счете.

Размер залогового обеспечения в соответствии с Реестром денежных требований, являющихся предметом залога по облигациям, на 31.12.2020 г. составляет 5 816 238 тыс. руб.

Обеспечения полученные

Обществу на основании договора от 29.06.2020 г. предоставлено поручительство ООО «Брокеркредитсервис Консалтинг» в отношении исполнения обязательств заемщика по кредитному договору № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017 г. и договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017 г.

Размер обеспечения, полученного на 31.12.2020 г. составляет 547 394 тыс. руб.

Согласно договору уступки актива 1 от 29.06.2020 г., заключенному Обществом с ООО «Брокеркредитсервис Консалтинг», исполнение обязательства по данному активу обеспечивается следующими залогами (п. 2.2.1 договора):

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 кыһата» 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».

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 27.12.2019 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 27.12.2019 г.

Общество является компанией со 100% российским капиталом.

Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-1» (ИНН 9705132450, ОГРН 1197700007922), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Поскольку выявить бенефициарного владельца не представляется возможным, бенефициарным владельцем для целей соблюдения законодательства может быть признан генеральный директор единоличного исполнительного органа (управляющей организации) ООО «СФО «Социального развития» как лицо, не владеющее Обществом, но имеющее возможность контролировать его действия.

За 27.12.2019 - Декабрь 2020г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г. (тыс. рублей, в том числе НДС)	Задолженность на 31.12.2020г. (тыс. рублей, в том числе НДС))	Срок погашения задолженности на 31.12.2020 г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительное влияние	Услуги	4 429	0 (Кредиторская) 3 077 (Дебиторская)	0 мес. Кредиторская 12 мес. Дебиторская	Нет

С остальными связанными сторонами операции за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г. Общество не осуществляло.

За Январь - Декабрь 2019г. Общество не проводило операций со связанными сторонами.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ОБЩЕСТВА

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3.1 устава Общества. В связи со спецификой деятельности Общества, ключевым риском для Общества является кредитный риск лица, права требования к которому по кредитному договору и договору займа от первоначальных кредитора и заемодавца приобретены на средства от размещения Облигаций.

Кредитный риск.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по приобретенным активам (прав требования по кредитному договору и договору

займа), к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по данным приобретенным активам (правам требования по кредитному договору и договору займа). Кредитный риск по приобретенным активам связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения ООО «ГЭМ» обязательств перед Обществом в соответствии с условиями кредитного договора и договора займа, фактически кредитный риск Общества совпадает с уровнем кредитного риска ООО «ГЭМ». Данный риск рассматривается Обществом как низкий.

Изменения процентных ставок.

Ставки купонных доходов по Облигациям определены с учетом рыночной конъюнктуры и с учетом процентных ставок по приобретенным активам (правам требования по кредитному договору и договору займа к ООО «ГЭМ»).

В этой связи риски Общества, связанные с изменениями процентных ставок, отсутствуют.

Валютный риск.

У Общества отсутствуют обязательства в валюте, и в этой связи риски отсутствуют.

Влияние инфляции.

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.

Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

Дополнительная информация по рискам Общества раскрывается в составе Ежеквартального отчета эмитента в соответствии Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Банком России 30.12.2014 № 454-П).

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11 января 2021 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций денежные средства в размере 290 484 687,84 руб., переведенные Обществом 31.12.2020 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям и частичного погашения номинальной стоимости облигаций, в том числе:

- 739 200,00 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "М" (ГРН 4-03-00550-R);
- 27 204 800,00 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "М" (ГРН 4-03-00550-R);
- 40 484 910,30 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 70 610 287,80 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 72 394 095,86 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R);
- 79 051 393,88 - на выплату купонного дохода по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R).

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации в марте 2020 года были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 434 и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Общества считает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО
«Социального развития», действующий на
основании доверенности №02_20 от 20.03.2020г.



/Пожарская В.А./

Дата: 09 марта 2021 г.

