ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА (ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ)

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

Код эмитента: 00550-R

за 2 квартал 2021 г.

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

Информация, содержащаяся в настоящем 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: 12 августа 2021 г.	подпись	_ А.В. Голикова
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: 12 августа 2021 г.	подпись М.П.	_В.А. Пожарская

Контактное лицо: Голикова Анна Валерьевна, Уполномоченный представитель АКРА РМ (OOO), управляющей организации Эмитента

Телефон: +7 (495) 287-7055

Факс: нет

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

232

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

44

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

63

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

66

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

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

87

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

89

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

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 A);
- 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 Б, 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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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	
2020 (МСФО)	
2021	
2021 (МСФО)	
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	
30.06.2020 (МСФО)	
30.06.2021 (МСФО)	

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»

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий

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.

В 1 квартале 2021 года аудитором проведена проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ по состоянию на 31.12.2020г., размер причитающегося аудитору вознаграждения составил 265 200,00 руб., НДС не облагается. По состоянию на 30.06.2021г. аудитору выплачено 265 200,00 руб., НДС не облагается.

В 1 квартале 2021 года аудитором проведена проверка финансовой отчетности по МСФО по состоянию на 31.12.2020г., размер причитающегося аудитору вознаграждения составил 114 400,00 руб., НДС не облагается. По состоянию на 30.06.2021 г. аудитору выплачено 114 400,00 руб., НДС не облагается.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Дополнительная информация отсутствует.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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://acra-rm.ru/

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(рынки капитала)

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	2020, 6 мес.	2021, 6 мес.
Производительность труда		
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-452.02	148.77
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1	0.99
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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:

Отношение размера задолженности к собственному капиталу.

Величина данного показателя выросла по итогам 1 полугодия 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 132,91 % (с отрицательной до положительной величины) в связи с увеличением Капитала и резервов.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала.

Величина данного показателя уменьшилась по итогам 1 полугодия 2021 по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 1,00 % в связи с увеличением Капитала и резервов.

Уровень просроченной задолженности:

По состоянию на 30.06.2021г. и 30.06.2020г. Эмитент не имеет просроченной задолженности.

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 30.06.2021 г.

Структура заемных средств Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение
	показателя
Долгосрочные заемные средства	4 555 148
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	4 555 148
Краткосрочные заемные средства	697 421
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	697 421
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Значение
	показателя
Общий размер кредиторской задолженности	110
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	110
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	0
из нее просроченная	0

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: 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 задолженности: 74 тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: Да

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 0%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

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**

Сумма задолженности: 36 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	2 914 996 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	1 630 152 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 обязате	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	557 043 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.	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования», 121096, МОСКВА ГОРОД, ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ УЛИЦА, ДОМ 1, КОРПУС 1, ЭТАЖ/КОМН 2/34
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 30.06.2021 г.

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	На 30.06.2021 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)	5 563 683 121.71
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	5 563 683 121.71
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 поручительства	0
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

Вид обеспеченного обязательства: исполнение обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций и по выплате купонного дохода по Облигациям

Содержание обеспеченного обязательства: исполнение обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций и по выплате купонного дохода по Облигациям

Единица измерения: х 1

Размер обеспеченного обязательства эмитента (третьего лица): 5 102 190 850.08

RUR

Срок исполнения обеспеченного обязательства: в соответствии с условиями эмиссионной документации

Способ обеспечения: *залог* Единица измерения: *х 1*

Размер обеспечения: 5 563 683 121.71

Валюта: *RUR*

Условие предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога:

Информация приведена в п. 8.4 настоящего Отчета

Срок, на который предоставляется обеспечение: На срок обращения облигаций

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или

ненадлежащему исполнению и вероятности появления таких факторов: *Информация приведена в п. 2.4 настоящего Отчета*

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 Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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: Межерайонная инспекция ФНС России № 46 по г. Москве

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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, муниципальный округ Замоскворечье, 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»

Наименование показателя	2020, 6 мес.	2021, 6 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0	0
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	0	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

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

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

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2020, 6 мес.	2021, 6 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	0	0
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное (пояснить), %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

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. 2021 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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

- 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили
- 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 30.06.2021 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	2020, 6 мес.	2021, 6 мес.
Норма чистой прибыли, %		
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	-0.22	0.49
Рентабельность собственного капитала, %	0	5.8
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-13 524	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-0.22	0

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:

Рентабельность активов, %.

Величина данного показателя выросла по итогам 1 полугодия 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 322,73 % с отрицательной до положительной величины, в связи полученной Чистой прибылью по итогам 1 полугодия 2021г.

Рентабельность собственного капитала, %.

Расчет величины данного показателя по итогам 1 полугодия 2020 года не имеет экономического смысла в связи с отрицательным значением Капитала и резервов и убытка по итогам отчетного периода. По итогам 1 полугодия 2021 года величина данного показателя составила 5,8 в связи с получением Чистой прибыли и положительной величиной Капитала и Резервов. Анализ не приводится.

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма непокрытого убытка отсутствует (по итогам 1 полугодия 2021 года Эмитентом получена прибыль). Анализ не приводится.

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %. По состоянию на 30 июня 2021 года показатель отсутствует (по итогам 1 полугодия 2021 года Эмитентом получена прибыль). Анализ не приводится.

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

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	2020, 6 мес.	2021, 6 мес.
Чистый оборотный капитал	598 068	478 902
Коэффициент текущей ликвидности	2.73	1.69
Коэффициент быстрой ликвидности	2.73	1.69

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): *Hem*

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:

Чистый оборотный капитал.

Величина данного показателя снизилась по итогам 1 полугодия 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 19,93 % в связи с увеличением Краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности.

Величина данного показателя снизилась по итогам 1 полугодия 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 38,10 % в связи с увеличением Краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности.

Величина данного показателя снизилась по итогам 1 полугодия 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 38,10 % в связи с увеличением Краткосрочных обязательств.

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

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 30.06.2021 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: 2 747 457

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 №16-03-2017/3AEM om 20.03.2017г.

Размер вложения в денежном выражении: 2 403 785

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 30.06.2021 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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

- 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 по состоянию на 30.06.2021 года:

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

Пер	оиод	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	AKPA PM (OOO)	Управляющий директор
16.04.2019	09.07.2021	AKPA PM (OOO)	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

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

С 10 июля 2021 года полномочия единоличного исполнительного органа управляющей организации осуществляет Мухин Алексей Сергеевич. Подробная информация будет приведена в отчете эмитента (ежеквартальном отчете) за 3 квартал 2021 года.

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	2021, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	294 000
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	160 800
ИТОГО	454 800

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 № 6/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1 полугодия 2021 года осуществил выплаты дополнительного вознаграждения за услуги органа управления в размере 294 000,00 руб. В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 6/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1 полугодия 2021 года произвел компенсационные выплаты по возмещению расходов органа управления в размере 27 478,87 руб. Также в разделе Иные виды вознаграждений приведена информация о выплатах управляющей организации по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 6/н от 27.12.2019г. В соответствии с Договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 6/н от 27.12.2019 Эмитент в течение 1 полугодия 2021 года осуществил выплаты дополнительного вознаграждения в размере 160 800,00 руб.

Компенсации

Единица измерения: руб.

Наименование органа управления	2021, 6 мес.
--------------------------------	--------------

Управляющая организация	27 478.87
-------------------------	-----------

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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	2021, 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')

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), 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 30.06.2021 г.

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	3 230
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	3 230
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

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: 1 530

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%

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

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: 105066, г. Москва, улица Спартаковская, дом 12

ИНН: *7702165310* ОГРН: *1027739132563*

Сумма дебиторской задолженности: 395

Единица измерения: тыс. руб.

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

Отсутствует.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: Нет

Дополнительная информация отсутствует.

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

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

В отчетном периоде эмитентом составлялась годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США

Отчетный период

Гол: 2020

Квартал:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, раскрываемая в настоящем пункте отчета эмитента (ежеквартального отчета)

МСФО

Информация приводится в приложении №1 к настоящему отчету

Состав отчетности, прилагаемой к настоящему отчету:

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО за 2020 год; Отчет о финансовом положении;

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;

Отчет о движении денежных средств;

Отчет об изменениях в капитале;

Примечания к финансовой отчетности.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №2 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 является специализированным финансовым обществом.

Эмитент добровольно принял обязательство по составлению и раскрытию финансовой отчётности в соответствии с МСФО. Информация приводится в п.7.1 настоящего Отчета.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки, отвечающие критериям, указанным в пункте 8.1.5. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", в отчетном периоде Эмитентом не совершались

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 PA»

Сокращенное фирменное наименование: AO «Эксперт PA»

Место нахождения: 109240, г. Москва, ул. Николоямская, д. 13, стр. 2, эт/пом/ком 7/1/13

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
22.06.2021	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
22.06.2021	ruAsf

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: *бездокументарные с централизованным учетом прав*

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: *Hem*

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/

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

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: залог

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: 5 563 683 121.71

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным

(предоставляемым) обеспечением: 2 914 996 028.68

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/

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: бездокументарные с централизованным учетом прав

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: *Hem*

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/

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

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: залог

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: 5 563 683 121.71

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным

(предоставляемым) обеспечением: 1 630 151 621.4

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/

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: бездокументарные с централизованным учетом прав

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: *Hem*

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/

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

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: залог

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: 5 563 683 121.71

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: 557 043 200

(предоставляемым) обеспечением. 337 043 200

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/

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

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	Дата государственной
(идентификационный номер выпуска)	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, муниципальный округ Замоскворечье, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: залог

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: 5 563 683 121.71 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: 30.06.2021.

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения		Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением
5 563 683 121,71 руб.	5 102 190 850,08 руб.	109 %

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге	4 980 043 676,50
денежным требованиям, руб.	
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге	2 475 729 495,74
денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств	
(договоров), руб.	
Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных	
ставок по находящимся в залоге денежным требованиям:	
по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, %	13,57
годовых;	
по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых	неприменимо
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты	1 508
возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, о	ставшийся до даты 2 010
исполнения находящихся в залоге денежных требовани	й, дней

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

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	Стоимость (размер)	Доля данного вида
	данного вида	имущества в общей
	находящегося в	стоимости (размере)
	залоге имущества,	залогового
	руб.	обеспечения, %
Денежные требования, всего	4 980 043 676,50	89,51
в том числе:		
денежные требования по существующим (возникшим)	4 980 043 676,50	89,51
обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил		
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего	583 639 445,21	10,49
в том числе:		
денежные средства в валюте Российской Федерации	583 639 445,21	10,49
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего	0	0
в том числе:		
государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0
государственные ценные бумаги субъектов Российской	0	0
Федерации		
муниципальные ценные бумаги	0	0
Ценные бумаги, не являющиеся государственными и	0	0
муниципальными ценными бумагами		
Недвижимое имущество	0	0

2) структура находящихся в залоге денежных требований:

2) структура находищихся в запо			
Группы однородных денежных	Количество	Размер находящихся в	Доля денежных
требований, составляющих	находящихся в залоге	залоге денежных	требований данной
залоговое обеспечение	денежных требований,	требований данной	группы в общей
	составляющих данную	группы, руб.	стоимости (размере)
	группу, штук		залогового
			обеспечения, %
Группа I (Активы)	2	4 980 043 676,50	89,51
Группа II (средства на Залоговых	1	583 639 445,21	10,49
счетах)			

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	Доля находящихся в залоге
	денежных требований, по которым	денежных требований, по которым
	просрочен срок платежа, штук	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	0	0
задолженности в судебном		
порядке		

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 составляет 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 заключил 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 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: 121096,ГОРОД МОСКВА,УЛ. ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ,ДОМ

1.КОРПУС 1. ЭТАЖ/КОМН 2/34

Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции: 121096,ГОРОД МОСКВА,УЛ. ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ,ДОМ 1,КОРПУС 1, ЭТАЖ/КОМН 2/34

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 приобрел 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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

- 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

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершенных отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет — за каждый завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход.

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-01-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр.	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 2 рубля 24 копейки, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51

валюта	копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 7 204 032 рубля 64 копейки, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 1-ый купонный период: 08.07.2020 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 7 204 032 рубля 64 копейки, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 1-ый купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-02-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 3 рубля 57 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51 копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 6 420 752 рубля 10 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 1-ый купонный период: 08.07.2020 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 1-ый купонный период: процент (купон) - 6 420 752 рубля 10 копеек, размер суммы частичного

	погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 1-ый купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-01-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 25 рублей 16 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51 копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 80 916 723 рубля 76 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 2-ой купонный период: 08.10.2020 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 80 916 723 рубля 76 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 2-ой купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному	иные сведения отсутствуют

усмотрению	
------------	--

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-02-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 40 рублей 18 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51 копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 72 264 935 рублей 40 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 2-ой купонный период: 08.10.2020 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 72 264 935 рублей 40 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 2-ой купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «М» с централизованным учетом прав
	неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев

	облигаций и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-03-00550-R от 08.06.2020
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 19 рублей 19 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 2 рубля 64 копейки;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 10 746 400 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 1 478 400 рублей 00 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 2-ой купонный период: 08.10.2020 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 2-ой купонный период: процент (купон) - 10 746 400 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 1 478 400 рублей 00 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 2-ой купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-01-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 24 рубля 58 копеек, размер суммы частичного

расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51 копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 79 051 393 рубля 88 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 3-ий купонный период: 11.01.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 79 051 393 рубля 88 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 72 394 095 рублей 86 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 3-ий купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-02-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 39 рублей 26 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 22 рубля 51 копейка;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 70 610 287 рублей 80 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 3-ий купонный период: 11.01.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 70

облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	610 287 рублей 80 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 40 484 910 рублей 30 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 3-ий купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «М» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-03-00550-R от 08.06.2020
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 48 рублей 58 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 1 рубль 32 копейки;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 27 204 800 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 739 200 рублей 00 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 3-ий купонный период: 11.01.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 3-ий купонный период: процент (купон) - 27 204 800 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 739 200 рублей 00 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 3-ий купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному	иные сведения отсутствуют

усмотрению	
------------	--

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	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.
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-01-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 23 рубля 48 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 26 рублей 09 копеек;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 75 513 699 рублей 28 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 83 907 683 рубля 74 копейки;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 4-ый купонный период: 08.04.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 75 513 699 рублей 28 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 83 907 683 рубля 74 копейки;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 4-ый купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки	бездокументарные облигации с залоговым
выпуска облигаций	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
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-02-00550-R от 08.06.2020 года
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 37 рублей 50 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 26 рублей 09 копеек;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 67 444 875 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 46 923 647 рублей 70 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 4-ый купонный период: 08.04.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 67 444 875 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 46 923 647 рублей 70 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 4-ый купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «М» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	4-03-00550-R от 08.06.2020
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	номинальная стоимость, процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 49 рублей 20 копеек, размер суммы частичного

расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	погашения номинальной стоимости: 1 рубль 32 копейки;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 27 552 000 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 739 200 рублей 00 копеек;
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	за 4-ый купонный период: 08.04.2021 года
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	за 4-ый купонный период: процент (купон) - 27 552 000 рублей 00 копеек, размер суммы частичного погашения номинальной стоимости: 739 200 рублей 00 копеек;
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	за 4-ый купонный период: 100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	иные сведения отсутствуют

Иные сведения отсутствуют.

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



Аудиторско-консалтинговая группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» 127015, г. Москва, ул. Вятская, 70 +7 (495) 740-16-01 | info@delprof.ru | www.delprof.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой финансовой отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО «СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ» за 2020 год







Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой 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 отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за период с 27 декабря 2019 по 31 декабря 2020 года, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая 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 Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 финансовой 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 финансовой 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

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

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 финансовую отчетность и наше аудиторское заключения о ней. Годовой отчет за 2020 год нам предоставлен.

Наше мнение о годовой финансовой 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 финансовой 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 финансовой 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. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой финансовой 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 финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая 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 финансовой 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 финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая 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 финансовой 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 общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Стрий Л.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

«30» апреля 2021 года

ООО «СФО «Социального развития»

Финансовая отчетность

за 2020 год

Содержание

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к финансовой отчетности	7

	Приме чания	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Отложенные налоговые активы	8	1 441	-
Долгосрочные финансовые вложения	11	5 419 290	
Итого внеоборотные активы		5 420 731	(a=)
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	3 509	10
Денежные средства и их эквиваленты	14	576 363	10
Итого оборотные активы	14	579 872	10
итого оборотные активы		317012	
ИТОГО АКТИВЫ		6 000 603	10
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	15	10	10
Нераспределенная прибыль		4 455	-
Итого капитал		4 465	10
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные ценные бумаги к погашению		5 325 215	-
Итого долгосрочные обязательства		5 325 215	
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочные ценные бумаги к погашению		669 765	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по			
основной деятельности и прочая кредиторская	19	1 158	
задолженность Итого краткосрочные обязательства	19	670 923	_
ritutu kpatkuchuandie uunsatendetda		010720	
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 000 603	10

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор ООО «АКРА РМ», управляющей организации ООО «СФО «Социального развития»

«Специализированное финансовое общество «Социального развития» «ЯЕ «Social Development» LLC

Показатели отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «СФО «Социального развития»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, Закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Приме- чания	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020
Коммерческие, общехозяйственные и административные		(a
расходы	5	(30 492)
Ожидаемые кредитные убытки	11	(7 204)
Прочие доходы/(расходы), нетто	6	$(24\ 037)$
убыток от операционной деятельности		(61 733)
Финансовые доходы	7	404 510
Финансовые расходы	7	(339 763)
прибыль до налогообложения		3 014
Экономия по налогу на прибыль	8	1 441
прибыль за год		4 455
ИТОГО СОВОКУПНАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		4 455

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор ООО «АКРА РМ», управляющей организации ООО «СФО «Социального развития»

«Специализиро вынисовое общество общес

А.Ю. Королев

Показатели отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

	Приме -чание	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения		3 014
Корректировки:		
Ожидаемые кредитные убытки		7 896
Финансовые расходы, нетто	4	(108918)
Операционный денежный поток		(98 008)
Уменьшение/(увеличение) прочей дебиторской		
задолженности		(4 191)
(Уменьшение)/увеличение прочей кредиторской		, ,
задолженности		1 158
Увеличение прочих оборотных активов		(973)
Денежные средства, направленные на		, ,
операционную деятельность		$(102\ 014)$
Налог на прибыль уплаченный		-
Проценты уплаченные		: <u>-</u>
Чистые денежные средства, направленные на		
операционную деятельность		$(102\ 014)$
инвестиционная деятельность		
Поступления от погашения займов выданных		:-
Займы, предоставленные другим организациям		(5 425 801)
Полученные проценты		5 016
Чистые денежные средства, направленные на		
инвестиционную деятельность		(5 420 785)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Размещение облигаций и привлечение займов		6 392 135
Погашение займов полученных		(292 281)
Чистые денежные средства, полученные от		
финансовой деятельности		6 099 854
чистое увеличение денежных средств		
и их эквивалентов		577 055
Ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам		(692)
денежные средства и их эквиваленты,		
начало периода	9	-
денежные средства и их эквиваленты,		
конец периода	9	576 363
money making day		

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор ООО «АКРА РМ», управляющей организации ООО «СФО «Социального развития»

«Специализированное финансовое общество «Социального развития» «SPE «Social Development» LLC

А.Ю. Королев

Показатели отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «СФО «Социального развития»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Накопленный убыток	Итого собственного капитала
Остаток на 27 декабря 2019 года	10	-	10
Прибыль за период Итого совокупный расход за период		4 455 4 455	4 455 4 465
Остаток на 31 декабря 2020 года	10	4 455	4 465

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор ООО «АКРА РМ», управляющей организации ООО «СФО «Социального развития»

«Специализированное финансовое общество «Социального развития» УРЕ «Social Development» ЦС

А.Ю. Королев

Показатели отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 31, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «СФО «Социального развития» Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пр	Примечание стр			
1.	Общие положения8			
(B) 3	оффект перехода от РСБУ на МСФО9			
2.	Основные принципы подготовки финансовой отчетности10			
3.	Административные расходы11			
4.	Финансовые доходы и расходы, нетто11			
5.	Прочие доходы и расходы, нетто12			
6.	Налог на прибыль12			
7.	Долгосрочные займы13			
8.	Прочая дебиторская задолженность13			
9.	Денежные средства и их эквиваленты14			
10.	Капитал и резервы14			
11.	Облигации выпущенные14			

пþ	имечание стр.
12.	Прочая кредиторская задолженность15
13.	Связанные стороны15
14.	Условные обязательства и операционные риски15
15.	Финансовые инструменты и управление рисками16
16.	Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств
17.	События после отчетной даты21
18.	Основные положения учетной политики22
19.	Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию30

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

(а) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами, включая Российскую Федерацию, для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Представленная годовая финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(б) Организационная структура и деятельность

ООО «СФО «Социального развития»» (далее — «Компания») зарегистрирована в качестве общества с ограниченной ответственностью, как определено Гражданским кодексом Российской Федерации.

Компания зарегистрирована 27 декабря 2019 года по адресу: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 75, этаж 4, помещение XV, комната 62.

Деятельность Компании заключается в предоставлении финансовых услуг за исключением услуг по страхованию и пенсионному обеспечению (эмиссия облигаций, предоставление займов юридическим лицам, получение финансирования и т.п.).

ООО «СФО «Социального развития»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря года и на 27 декабря 2019 года структура участников Компании представлена следующим образом:

	Доля участия, %	
	31 декабря	27 декабря
Участники	2020 года	2019 года
Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1»	100	100

(в) Эффект перехода от РСБУ на МСФО

Настоящая финансовая отчетность за период с 27 декабря по 31 декабря 2020 года, является первой годовой финансовой отчетностью Компании, подготовленной в соответствии с МСФО. За период Компания подготавливала финансовую отчетность согласно российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ). Компания подготовила финансовую отчетность, соответствующую МСФО, в отношении отчетного периода 27 декабря 2020 года (дата регистрации Компании) по 31 декабря 2020 года. При подготовке настоящей финансовой отчетности вступительный отчет о финансовом положении Компании был подготовлен на 27 декабря 2019 года – дату перехода Компании на МСФО.

Основные корректировки, выполненные Компанией при пересчете финансовой отчетности, подготовленной согласно РСБУ, представлены ниже.

Выверки собственного капитала, полученного по национальным стандартам (РСБУ) и по стандартам МСФО на 31 декабря 2020 года:

	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Капитал Компании в соответствии с РСБУ, представленный в финансовой отчетности	(10 228)	10
Итого трансформационные поправки:	(5 763)	-
Корректировка по отложенному налогу на прибыль Начисление ожидаемых кредитных убытков Прочие корректировки Капитал Компании по МСФО	1 442 (7 204) (1) (4 465)	- - - 10

Сверка прибыли по РСБУ и МСФО за период с 27 декабря по 31 декабря 2020 года:

	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020 года
Прибыль Компании за год, в соответствии с РСБУ представленный в финансовой отчетности	(10 218)
Итого трансформационные поправки:	(5 763)
Корректировка по отложенному налогу на прибыль Начисление ожидаемых кредитных убытков Прочие корректировки Чистая прибыль Компании за год, в соответствии с МСФО	1 442 (7 204) (1) (4 455)

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная годовая финансовая отчетность (далее – финансовая отчетность) была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Это первый комплект годовой финансовой отчетности Компании, подготовленной с применением требований МСФО.

(б) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной для Компании, а также валютой, в которой представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели отражены в настоящей финансовой отчетности в тысячах рублей, если не указано иное.

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях:

- Примечание 6 признание отложенных налоговых активов и обязательств;
- Примечания 7 и 8 оценочные резервы в отношении займов выданных и прочей дебиторской задолженности.

Информация о допущениях и расчетных оценках в отношении неопределенностей, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуется существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, представлена в следующих пояснениях:

• Примечание 6 – признание отложенных налоговых активов;

Примечание 15 (б) — оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении дебиторской задолженности, займов выданных и денежных средств и их эквивалентов: ключевые допущения при определении величины убытка.

Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Компания применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

(д) Непрерывность деятельности

Существуют факторы, которые могут свидетельствовать о наличии неопределенности в отношении способности Компании продолжать свою деятельность непрерывно: отрицательный денежный поток от операционной деятельности в 2020 году.

По оценке руководства, Компания рассматривается как непрерывно действующая, так как отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или значительном сокращении масштаба деятельности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности.

3. Административные расходы

	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020
Списание премии по финансовым вложениям	15 842
Юридические и аудиторские услуги	5 897
Услуги управления	4 429
Консультационные услуги	3 110
Информационные услуги	205
Банковские услуги	157
Прочие расходы	852
	30 492

4. Финансовые доходы и расходы, нетто

За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020

ООО «СФО «Социального развития»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Проценты по займам выданным	363 609
Премия по облигациям	40 901
Купонный доход к выплате	(338 988)
Проценты по займам полученным	(775)
	64 747

5. Прочие доходы и расходы, нетто

	3а период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020
Комиссионное вознаграждение за организацию и	
предоставление займа	5 016
Услуги организации и размещения выпуска облигаций	(26 414)
Услуги биржи	(1 905)
Услуги по обслуживанию выпуска облигаций	(734)
	(24 037)

6. Налог на прибыль

В период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020 года применимая налоговая ставка для Компании составляет 20%, которая представляет собой ставку налога на прибыль российских компаний.

	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020	
Расход по текущему налогу на прибыль Доход по отложенному налогу на прибыль Экономия по налогу на прибыль	1 441 1 441	

Соотношение между расходом по налогу на прибыль и убытком за период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020 года представлено следующим образом:

по 31 декабря 2020 года представлено следующим образом:	· -	За период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020
Прибыль до налогообложения		3 014
Налог по ставке, установленной в Российской Федерации Эффект (расходов)/доходов, не принимаемых для целей		(603)
налогообложения		2 044
Экономия по налогу на прибыль	_	1 441
Признанные отложенные налоговые активы и обязательства:		
_	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года

ООО «СФО «Социального развития»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы	1 441	-
Чистые отложенные налоговые активы	1 441	-

Отложенный налог по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлен следующим образом:

	Отражено в			
	Остаток на 27 декабря 2019 года	составе прибылей и убытков	Остаток на 31 декабря 2020 года	
Отложенные налоговые активы,				
относящиеся к статье:				
Инвестиции	-	1 302	1 302	
Прочие		139	139	
Чистые отложенные налоговые				
активы		1 441	1 441	

7. Долгосрочные займы

,	Валю- та	Процентная ставка	Срок погашения	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости ООО «ГЭМ» Итого займы выданные	Рубли	3, 5%-15,0%	2027	5 452 801	<u>-</u>
Ожидаемые кредитные убытки Итого				(6 511) 5 419 290	<u>-</u>

Подход к расчету ожидаемых кредитных убытков приведен в Примечании 15 (б)(iii).

8. Прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Авансы поставщикам Прочие	3 509	10
Итого дебиторская задолженность	3 509	10
в том числе: Краткосрочная часть	3 509	10

Подход к расчету ожидаемых кредитных убытков приведен в Примечании 15 (б)(iii).

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Остатки на банковских счетах, рубли	577 055	
Ожидаемые кредитные убытки	(692)	-
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о		
движении денежных средств и отчете о финансовом		
положении	576 363	

10. Капитал и резервы

	Номинальная стоимость доли	
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1»	10	10
	10	10

В период с 27 декабря 2019 года по 31 декабряя 2020 года Компания не распределяла и не выплачивала дивиденды.

11. Облигации выпущенные

	Валюта	Ставка %	Срок погашения	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Облигации, оцениваемые по амортизированной стоимости		10,21 -			
Облигации, в том числе: Номинальная стоимость облигаций	Рубли	16,31%	2027	5 994 980 5 574 616	-
Начисленный купонный доход Амортизированная стоимость премии				420 364	-
Итого			=	5 994 980	-
в том числе: Долгосрочная часть Краткосрочная часть			•	5 325 215 669 765	-

³¹ декабря 2020 года Компания осуществила выпуск облигаций на сумму 5 574 616 тыс. руб.

За счет средств, которые были получены от размещения облигаций, Компания предоставила займы ООО «ГЭМ» (информация об условиях предоставления займов раскрыта в Примечании 7). Выплата процентов по облигациям обеспечивается за счет средств, которые будет получать Компания в рамках договоров займов с ООО «ГЭМ».

Информация о подверженности Компании риску ликвидности представлена в Примечании 15.

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Прочая кредиторская задолженность	1 158 1 158	
в том числе: Краткосрочная часть	1 158	-

13. Связанные стороны

а) Контролирующая сторона

На 31 декабря 2020 года и 27 декабря 2019 года конечной контролирующей стороной является Фонд содействия развитию системы кредитования «Базис-1», фонд (штихтинг) (далее — Фонд).. В структуре владельцев Фонда нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Компании.

b) Вознаграждение управляющей организации

Единоличным исполнительным органом управления Компании является управляющая организация ООО «АКРА РМ», которая также оказывает услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета. Сумма вознаграждения управляющей организации за период с 27 декабря 2019 года по 31 декабря 2020 года составила 7 549 тыс. руб.

Задолженность по расчетам с управляющей организацией

Связанная	Вид задолженности	31 декабря 2020	27 декабря
сторона		года	2019 года
OOO «AKPA PM»	Авансы за услуги управления	3 077 3 077	

14. Условные обязательства и операционные риски

(а) Судебные разбирательства

На 31 декабря 2020 года и 27 декабря 2019 года Компания не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее финансовохозяйственную деятельность.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех

последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Руководство Компании осуществляет мониторинг изменений законодательства и законодательных инициатив с целью минимизации данных рисков.

(в) Гарантии и поручительства выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 27 декабря 2019 Компания не имеет выданных гарантий и поручительств.

15. Финансовые инструменты и управление рисками

Обзор

В связи с использованием финансовых инструментов в своей деятельности Компания подвергается следующим видам рисков:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном Пояснении представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками и о подходах Компании к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Политика управления финансовыми рисками в Компании не регламентирована. Несмотря на это, действуют такие процедуры управления рисками, как:

- интеграция в основные процессы планирования для обеспечения наиболее полного учета рисков в деятельности;
- информирование о возможных рисках и их возможных последствиях;
- учет взаимного влияния рисков всех категорий, возникающих в различных областях деятельности;
- разделение функций реализации мероприятий по воздействию на риск и контроля за их исполнением и эффективностью.

а) Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что у Компании возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих

ООО «СФО «Социального развития»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

Подверженность риску ликвидности

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств Компании, включая расчетные суммы процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

1.70%

110, 311

318.

377

000 «СФО «Социального развития» Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

			Дe	Денежные потоки по договору	ки по догово	py	
					Or 3		
	Балансовая		В течение	От 1 до 3	месяцев	От 1 года до 2 От 2 лет до 5	От 2 лет до 5
31 декабря 2020 года	стоимость	Итого	1 месяца	месяцев	до 1 года	лет	лет
Облигации с фиксированной процентной							
ставкой	5 994 980	13 276 200	273 000	1	819 000	1 092 000	1 092 000 11 092 200
Прочая кредиторская задолженность	1 158	1 158	1	1 158	1	1	ı
	5 996 138	13 277 358	273 000	1 158	819 000	1 092 000	1 092 000 11 092 200

б) Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с наличием у Компании займов выданных, а также денежных средств и их эквивалентов и прочей дебиторской задолженности.

Убытки от обесценения по финансовым активам, признанные на отчетную дату, были представлены следующим образом:

Убыток от обесценения	займов выданных
Убыток от обесценения	денежных средств

31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
(6 511)	-
(692)	***
(7 203)	-

(і) Прочая дебиторская задолженность и займы выданные

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик ООО «ГЭМ». Руководство учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли, в которой осуществляет свою деятельность ООО «ГЭМ». По территориальному признаку кредитный риск сконцентрирован в Российской Федерации.

Компания создает оценочный резерв под обесценение денежных средств и займов выданных, который представляет собой расчетную оценку величины ожидаемых кредитных убытков.

При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками. В целях контроля уровня кредитного риска Компания использует такие кредитные характеристики как сроки возникновения и погашения задолженности.

(іі) Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Компании имелись денежные средства и их эквиваленты на общую сумму 576 363 тыс. руб., которые отражают максимальный уровень подверженности Компании кредитному риску в части денежных средств.

(ііі) Оценка ожидаемых кредитных убытков

Подверженность кредитному риску и уровень ожидаемых кредитных убытков по займам выданным, прочей дебиторской задолженности и денежным средствам и их эквивалентам рассчитывается Компанией исходя из уровня кредитного рейтинга контрагентов и вероятности наступления дефолта, устанавливаемых международными рейтинговыми агентствами (Standard and Poor's, Fitch Ratings и Moody's). В случае, если каким-либо контрагентам или банкам не присвоен кредитный рейтинг международным рейтинговым агентством, то Компания применяет суверенный рейтинг страны нахождения контрагента или банка, так как по мнению руководства Компании, суверенный рейтинг страны нахождения контрагента или банка учитывает в себе ряд макроэкономических параметров, применимые для экономики страны, в которой осуществляет свою деятельность контрагент или банка.

При расчете ожидаемых кредитных убытков по займам выданным и денежным средствам Компания исходила из долгосрочного рейтинга дефолта Российской Федерации (уровень «ВВВ», установленный международным рейтинговым агентством Fitch Ratings), вероятности уровня потерь при дефолте (0,24%) и процента отчисления в резерв в размере 50%.

(iv) Взаимозачет финансовых активов и обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 27 декабря 2019 года Компания не имела финансовых активов и финансовых обязательств, подлежащих взаимозачету.

в) Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

(і) Валютный риск

Компания подвергается валютному риску в той степени, в какой существует несоответствие между валютой, в которой выражены продажи и закупки и функциональной валютой Компании. В период с 27 декабря по 31 декабря 2020 года Компания не подвергалась валютному риску, т.к. операции, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали.

(іі) Риск изменения процентной ставки

На отчетную дату Компания имела финансовые активы и обязательства с фиксированной процентной ставкой:

	31 декабря 2020 года	27 декабря 2019 года
Финансовые активы		
Денежные средства и их эквиваленты	576 363	
Займы выданные	5 419 290	-
Итого финансовые активы	5 995 653	
Финансовые обязательства		
Облигации выпущенные	(5994980)	-
Итого финансовые обязательства	(5 994 980)	
Всего финансовые инструменты	673	

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента

Никакие финансовые инструменты с фиксированной ставкой процента Компания не учитывает в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период, либо по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прочей совокупной прибыли. Поэтому какоелибо изменение ставок процента на отчетную дату не повлияло бы на величину прибыли или убытка за период или собственного капитала.

Управление капиталом

Компания не имеет официального внутреннего документа, определяющего принципы управления капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Компании, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от размещения облигаций.

16. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Ниже приведена таблица, в которой представлена балансовая и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 27 декабря 2019 года Компания не имела финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости.

	31 декабря 2020 года		
	Учетная	Справедливая	
	стоимость	стоимость	
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	576 363	576 363	
Прочая дебиторская задолженность	3 509	3 509	
Долгосрочные займы	5 419 290	5 419 290	
Итого финансовые активы	5 999 162	5 999 162	
Финансовые обязательства			
Облигации выпущенные	(5 994 980)	(5 303 623)	
Прочая кредиторская задолженность	(1 158)	(1 158)	
Итого финансовые обязательства	(5 996 138)	(5 304 781)	
Всего финансовые инструменты	3 024	694 381	

17. События после отчетной даты

11 января 2021 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций денежные средства в размере 290 485 тыс. руб., переведенные Компанией 31.12.2020 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям и частичного погашения номинальной стоимости облигаций, в том числе:

- 739 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «М» (ГРН 4-03-00550-R);
- 27 205 тыс. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «М» (ГРН 4-03-00550-R);
- 40 485 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «Б» (ГРН 4-02-00550-R);
- $-70\,610\,\mathrm{Tыc}$. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «Б» (ГРН 4-02-00550-R);
- 72 394 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «А» (ГРН 4-01-00550-R);
- 79 051 тыс. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «A» (Γ PH 4-01-00550-R)

08 апреля 2021 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций денежные средства в размере 302 081 тыс. руб., переведенные Компанией на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям и частичного погашения номинальной стоимости по облигациям, в том числе:

- 739 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «М» (ГРН 4-03-00550-R);
- 27 552 тыс. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «М» (ГРН 4-03-00550-R);
- 46 924 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «Б» (ГРН 4-02-00550-R);

- 67 445 тыс. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «Б» (Γ PH 4-02-00550-R);
- 75 514 тыс. руб. на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса «А» (ГРН 4-01-00550-R);
- 83 908 тыс. руб. на выплату купонного дохода по облигациям класса «А» (ГРН 4-01-00550- R)

18. Основные положения учетной политики

Ниже представлены положения учетной политики, которые применялись в настоящей финансовой отчетности.

(а) Финансовые инструменты

і) Признание и первоначальная оценка

Торговая дебиторская задолженность и выпущенные долговые ценные бумаги первоначально признаются в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы и обязательства первоначально признаются, когда Компания вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные инструменты.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования) или финансовое обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости, а для объекта учета, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, плюс сумма затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению или выпуску. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования, первоначально оценивается по цене сделки.

іі) Классификация и последующая оценка

Финансовые активы

При первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход — для долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход — для долевых инструментов, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы реклассифицируются после их первоначального признания, только если Компания изменяет бизнес-модель управления финансовыми активами, и в этом случае все финансовые активы, на которые оказано влияние, реклассифицируются в первый день первого отчетного периода, следующего за изменением бизнес-модели.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Компании как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

Инвестиция в долговой инструмент оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в случае, если она отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирована по усмотрению Компании как оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Это включает все производные финансовые активы. При первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.

Финансовые активы – оценка бизнес-модели

Компания проводит оценку цели бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы. При этом рассматривается следующая информация:

- политики и цели, установленные для финансовых активов, а также действие указанных политик на практике. Это включает стратегию руководства на получение процентного дохода, предусмотренного договором, поддержание определенной структуры процентных ставок, обеспечение соответствия сроков погашения финансового актива срокам погашения финансовых обязательств, используемых для финансирования данного актива, или ожидаемых оттоков денежных средств;
- каким образом оценивается результативность финансового актива и каким образом эта информация доводится до сведения руководства Компании;
- риски, влияющие на результативность бизнес-модели (и финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели), и каким образом осуществляется управление этими рисками.

Финансовые активы – оценка того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплатой основной суммы и процентов

Для целей данной оценки «основная сумма» определяется как справедливая стоимость финансового актива при его первоначальном признании. «Проценты» определяются как возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие основные риски и затраты, связанные с кредитованием (например, риск ликвидности и административные затраты), а также включают маржу прибыли.

При оценке того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплатами основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы («критерий SPPI»), Компания анализирует договорные условия финансового инструмента. Сюда входит оценка того, содержит ли финансовый актив какое-либо договорное условие, которое может изменить сроки или сумму предусмотренных договором денежных потоков так, что финансовый

актив не будет удовлетворять анализируемому требованию. При проведении оценки Компания анализирует:

- условные события, которые могут изменить сроки или сумму потоков денежных средств;
- условия, которые могут корректировать купонную ставку, предусмотренную договором, включая условия о переменной ставке;
- условия о досрочном погашении и пролонгации срока действия; и
- условия, которые ограничивают требования Компании денежными потоками от оговоренных активов (например, финансовые активы без права регресса).

Условие о досрочном погашении соответствует критерию SPPI в том случае, если сумма, уплаченная при досрочном погашении, представляет по существу непогашенную часть основной суммы и проценты на непогашенную часть и может включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия договора. Кроме того, условие о досрочном погашении рассматривается как соответствующее данному критерию в том случае, если финансовый актив приобретается или создается с премией или дисконтом относительно указанной в договоре номинальной сумме, сумма, подлежащая выплате при досрочном погашении, по существу представляет собой указанную в договоре номинальную сумму плюс предусмотренные договором начисленные (но не выплаченные) проценты (и может также включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия договора); и при первоначальном признании финансового актива справедливая стоимость его условия о досрочном погашении является незначительной.

Финансовые активы – последующая оценка и прибыли и убытки

Компания классифицирует свои финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на величину убытков от обесценения. Процентный доход, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток от прекращения признания признается в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые обязательства – классификация, последующая оценка и прибыли и убытки

Компания классифицирует финансовые обязательства как прочие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный расход и положительные и отрицательные курсовые разницы признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания, также признаются в составе прибыли или убытка.

К прочим финансовым обязательствам Компания относит прочую кредиторскую задолженность, облигации выпущенные.

ііі) Модификация условий финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые активы

Если условия финансового актива изменяются, Компания оценивает, отличаются ли значительно потоки денежных средств по такому модифицированному активу. Если потоки денежных средств отличаются значительно («значительная модификация условий»), то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. В этом случае признание первоначального финансового актива прекращается и новый

финансовый актив признается в учете по справедливой стоимости.

Компания проводит количественную и качественную оценку того, является ли модификация условий значительной, т.е. различаются ли значительно потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу и потоки денежных средств по модифицированному или заменившему его финансовому активу. Компания проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Если потоки денежных средств значительно отличаются, то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. При проведении данной оценки Компания руководствуется указаниями в отношении прекращения признания финансовых обязательств по аналогии.

Компания приходит к заключению, что модификация условий является значительной на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового актива;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества актива;
- изменение условий финансового актива, приводящее к несоответствию критерию SPPI (например, добавление условия конвертации).

Если потоки денежных средств по модифицированному активу, оцениваемому по амортизированной стоимости, не отличаются значительно, то такая модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива. В этом случае Компания пересчитывает валовую балансовую стоимость финансового актива и признает сумму корректировки валовой балансовой стоимости в качестве прибыли или убытка от модификации в составе прибыли или убытка. Валовая балансовая стоимость финансового актива пересчитывается как приведенная стоимость пересмотренных или модифицированных потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по данному финансовому активу. Понесенные затраты и комиссии корректируют балансовую стоимость модифицированного финансового амортизируются на протяжении оставшегося срока действия модифицированного финансового актива.

Финансовые обязательства

Компания прекращает признание финансового обязательства, когда его условия изменяются таким образом, что величина потоков денежных средств по модифицированному обязательству значительно меняется. В этом случае новое финансовое обязательство с модифицированными условиями признается по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью прежнего финансового обязательства и стоимостью нового финансового обязательства с модифицированными условиями признается в составе прибыли или убытка.

Если модификация условий (или замена финансового обязательства) не приводит к прекращению признания финансового обязательства, Компания применяет учетную политику, согласующуюся с подходом в отношении корректировки валовой балансовой стоимости финансового актива в случаях, когда модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, т.е. Компания признает любую корректировку амортизированной стоимости финансового обязательства, возникающую в результате такой модификации (или замены финансового обязательства), в составе прибыли или убытка на дату модификации условий (или замены финансового обязательства).

Изменения величины потоков денежных средств по существующим финансовым обязательствам не считаются модификацией условий, если они являются следствием текущих условий договора, например, изменения процентных ставок вследствие изменений ключевой ставки ЦБ РФ, если соответствующий договор кредитования предусматривает возможность банков изменять

процентные ставки и Компания обладает правом на досрочное погашение по номинальной стоимости без существенных штрафов. Изменение процентной ставки до рыночного уровня в ответ на изменение рыночных условий учитывается Компанией аналогично порядку учета для инструментов с плавающей процентной ставкой, т.е. процентная ставка пересматривается перспективно.

Компания проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Компания приходит к заключению о том, что модификация условий является значительной, на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового обязательства;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества обязательства;
- добавление условия конвертации;
- изменение субординации финансового обязательства.

Для целей проведения количественной оценки условия считаются значительно отличающимися, если приведенная стоимость потоков денежных средств в соответствии с новыми условиями, включая выплаты комиссионного вознаграждения за вычетом полученного комиссионного вознаграждения, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке, отличается, по меньшей мере, на 10% от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся потоков денежных средств по первоначальному финансовому обязательству. Если замена одного долгового инструмента другим или модификация его условий отражаются в учете как погашение, то понесенные затраты или комиссии признаются как часть прибыли или убытка от погашения соответствующего долгового обязательства. Если замена одного долгового инструмента другим или модификация его условий не отражаются в учете как погашение, то на сумму понесенных затрат или комиссий корректируется балансовая стоимость соответствующего обязательства, и корректировка оставшегося срока действия амортизируется на протяжении модифицированного обязательства.

іч) Прекращение признания

Финансовые активы

Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по данному финансовому активу, либо когда она передает права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Компания ни передает, ни сохраняет существенную часть всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на этот финансовый актив, но не сохраняет контроль над финансовым активом.

Если Компания заключает сделки, по условиям которых передает признанные в отчете о финансовом положении активы, но при этом сохраняет за собой все или практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на переданные активы, то в этих случаях признание переданных активов не прекращается.

Финансовые обязательства

Компания прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются. Компания также прекращает признание финансового обязательства, когда его условия модифицируются и величина денежных потоков по такому модифицированному обязательству существенно отличается, и возникающее в этом случае новое финансовое обязательство, основанное на модифицированных условиях,

признается по справедливой стоимости.

При прекращении признания финансового обязательства разница между погашенной балансовой стоимостью и уплаченным возмещением (включая любые переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства) признается в составе прибыли или убытка.

v) Взаимозачет

Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм, и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

(б) Обесценение

(і) Непроизводные финансовые активы

Финансовые инструменты и активы по договору

Компания признает оценочные резервы под убытки в отношении ожидаемых кредитных убытков (далее – «ОКУ») по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Компания оценивает резервы под убытки в сумме, равной ОКУ за весь срок, за исключением остатков по банковским счетам, по которым кредитный риск (т.е. риск наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента) не повысился существенно с момента первоначального признания. По остаткам по банковским счетам сумма признаваемого резерва будет равна 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

Оценочные резервы под убытки в отношении прочей дебиторской задолженности и активов по договору всегда будут оцениваться в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

При оценке, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ОКУ Компания ориентируется на изменение риска наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансовых инструментов. Для проведения оценки сравнивается риск наступления дефолта по состоянию на отчетную дату с риском наступления дефолта на дату первоначального признания. Анализ проводится на основании внутренних и внешних рейтингов, рыночных и статистических данных или прогнозной информации, доступной без чрезмерных затрат или усилий.

Компания делает опровержимое допущение, что кредитный риск по финансовому активу значительно повысился, если он просрочен более чем на 30 дней.

Финансовый актив относится Компанией к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:

- маловероятно, что заемщик погасит свои кредитные обязательства перед Компанией в полном объеме без применения Компанией таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или
- финансовый актив просрочен более чем на 90 дней (за исключением случаев, когда Компания располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным).

ОКУ за весь срок – это ОКУ, которые возникают в результате всех возможных событий дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.

12-месячные ОКУ представляют собой ту часть ОКУ, которая возникает в результате событий дефолта, которые возможны в течение 12 месяцев после отчетной даты (или более короткого

периода, если ожидаемый срок действия финансового инструмента меньше 12 месяцев).

Максимальный период рассматривается, когда ОКУ оцениваются за максимальный предусмотренный договором период, на протяжении которого Компания подвержена кредитному риску.

Оценка ОКУ

Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности кредитных убытков. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Компании в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Компания ожидает получить).

ОКУ дисконтируются по эффективной ставке процента данного финансового актива.

Кредитно-обесцененные финансовые активы

На каждую отчетную дату Компания оценивает финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, на предмет кредитного обесценения. Финансовый актив является «кредитно-обесцененным», когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу.

Подтверждением кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, следующие наблюдаемые данные:

- значительные финансовые затруднения заемщика или эмитента;
- нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа более чем на 90 дней;
- реструктуризация Компанией займа или авансового платежа на условиях, которые в иных обстоятельствах она бы не рассматривала;
- появление вероятности банкротства или иной финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для ценной бумаги в результате финансовых затруднений.

Представление оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в отчете о финансовом положении и отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

Оценочные резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости данных активов.

Компания признает в составе прочих расходов и доходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе сумму ожидаемых кредитных убытков (или их восстановления), необходимую для корректировки оценочного резерва под убытки по состоянию на отчетную дату до величины, которую необходимо признать.

Списания

Полная балансовая стоимость финансового актива списывается, когда у Компании нет оснований ожидать возмещения финансового актива в полной сумме или его части. В отношении предприятий Компания выполняет индивидуальную оценку по срокам и суммам списания исходя из обоснованных ожиданий возмещения сумм. Компания не ожидает значительного возмещения списанных сумм, однако списанные финансовые активы могут продолжать оставаться объектом правоприменения в целях обеспечения соответствия процедурам Компании в отношении возмещения причитающихся сумм.

(іі) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Компании, отличных от запасов и отложенных

налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для того, чтобы определить, существуют ли признаки их обесценения. При наличии любого такого признака рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива.

(в) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Компании возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(г) Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены отдельно от административных расходов в связи с их существенностью и природой возникновения для более полного раскрытия операций Компании.

(д) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов и расходов Компании входят:

- процентный доход по займам выданным;
- амортизация премии по выпущенным облигациям;
- купонный доход к выплате по выпущенным облигациям;
- процентный расход по займам полученным.

Процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной ставки процента.

«Эффективная процентная ставка» – это ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до:

- валовой балансовой стоимости финансового актива; или
- амортизированной стоимости финансового обязательства.

При расчете процентного дохода и расхода эффективная процентная ставка применяется к величине валовой балансовой стоимости актива (когда актив не является кредитно-обесцененным) или амортизированной стоимости обязательства. Однако для финансовых активов, которые стали кредитно-обесцененными после первоначального признания, процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к величине амортизированной стоимости финансового актива. Если финансовый актив больше не является кредитно-обесцененным, то расчет процентного дохода снова проводится на валовой основе.

(е) Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала или в составе прочей совокупной прибыли.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы. В расчет текущего налога на прибыль, подлежащего уплате, также включается величина налогового обязательства, возникшего в результате объявления дивидендов.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:

- временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия и совместно контролируемые предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем; и
- налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия.

Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Компании в отдельности и поэтому налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежит.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемы временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

19. Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

При подготовке данной финансовой отчетности Компания применила стандарты, действующие по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Компании:

- Обременительные договоры затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)
- Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО

ООО «СФО «Социального развития»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившихся 31 декабря 2020 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Реформа базовой процентной ставки фаза 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16).
- Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19 (Поправка к МСФО (IFRS) 16).
- Основные средства: поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»).
- Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3)
- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (Поправки к МСФО (IAS) 1).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2021 г.

				ŀ	(оды	
		Форм	иа по ОКУД	07	10001	
		Дата (число,	месяц, год)	30	06	2021
Организация <u>развитиях</u>	о с ограниченной ответственностью «СФО »	«Социального	по ОКПО	42	89924	9
Идентификационный номе	ер налогоплательщика		инн	970	51403	70
Вид экономической деятельности ст	редоставление прочих финансовых услуг, грахованию и пенсионному обеспечению, н ругие группировки		по ОКВЭД 2	(64.99	±
Организационно-правовая Общества с ограниченно ответственностью	я форма / форма собственности ой / Частная собственность	по ОКС	ПФ / ОКФС	12300		16
Единица измерения: в т	тыс. рублей		по ОКЕИ		384	
Местонахождение (адрес) 115035, Москва г, Садовн) ническая наб, д. № 75, этаж 4 пом. XV ком. (62				
	подлежит обязательному аудиту ДА	X HET				
Наименование аудиторско	ой организации/фамилия, имя, отчество (при	наличии) индивидуа.	льного ауди [.]	гора		
организации/индивидуаль	ер налогоплательщика аудиторской вного аудитора ый регистрационный номер аудиторской		ИНН ОГРН/			
организации/индивидуаль			ОГРНИП			

20 20					
Пояснения	Наименование показателя	Код	Hà 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	L BUEGGOROTHI JE AKTIADI I				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	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	4 560 703	4 876 428	
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	11701	4 420 593	4 720 901	
	Приобретенные активы (премия)	11702	_* 140 110	155 527	
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
	Итого по разделу I	1100	4 560 703	4 876 428	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			8	
	Запасы	1210	-	=	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	_		
	Дебиторская задолженность	1230	2 255	3 509	
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 255	3 509	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	590 539	549 373	
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	12401	559 451	518 285	
	Приобретенные активы (премия)	12402	31 088	31 088	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	583 639	577 055	
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	583 639	286 570	
	Специальные счета	12502	-	290 485	
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	
	Итого по разделу II	1200	1 176 433	1 129 937	
	БАЛАНС	1600	5 737 136	6 006 365	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	_	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	_	
	Резервный капитал	1360	-	_	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	° 38 297	10 218	
	Итого по разделу III	1300	38 307	10 228	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	4 555 148	4 839 050	
	в том числе: Облигации (номинальная стоимость)	14101	4 555 148	4 839 050	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	x-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	4 555 148	4 839 050	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	697 421	669 765	
	в том числе: Облигации (номинальная стоимость)	15101	547 043	508 330	
	Облигации (НКД)	15102	150 378	161 435	
	Кредиторская задолженность	1520	→ 110	1 156	
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	110	156	
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	-	1 000	
	Доходы будущих периодов	1530	446 150	486 166	
	Оценочные обязательства	1540	-	-	
	Прочие обязательства	1550	-	-	
	Итого по разделу V	1500	1 143 681	1 157 087	
	БАЛАНС	1700	5 737 136	6 006 365	

Уполномоченный представитель АКРА РМ (OOO), управляющей организации OOO «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №02_20 от 20.03.2020 от 20.03

Поесея -

Пожарская Виктория Анатольевна (расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

«Специализированное финансовое общество «Социального развития» «SPE «Social Development» LLC

Отчет о финансовых результатах

	за Январь - Июнь 2021 г.	Г	Коды	
	Φα	орма по ОКУД	071	0002
	Дата (числ	ю, месяц, год)	30	06 2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»	по ОКПО	428	99249
Идентификаци	онный номер налогоплательщика	инн	9705	140370
Вид экономиче деятельности	другие группировки	по ОКВЭД 2	64	1.99
Организационн Общества с ог ответственнос	по О	КОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измер	ения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	3	84

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а Январь - Июнь 2021 г.	За 27.12.2019 - Июнь 2020 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	350 109	2 147
	Проценты к уплате	2330	(336 320)	(775
	Прочие доходы	2340	40 016	
	Прочие расходы	2350	(25 726)	(15 117
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 079	
	Налог на прибыль	2410	-	` .
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412	-	
	Прочее	2460	-	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 079	(13 524

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а Январь - Июнь 2021 г.	3a 27.12.2019 - Июнь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	_	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	_	_
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	_	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	28 079	(13 524)
_	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	_	_
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	_

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

26 июля 2021 г.



Пожарская Виктория Анатольевна (расшифровка подписи)