DELOVOY PROFIL

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 бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО «СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ»

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» (ОГРН 1197746755030, 115035, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, Садовническая набережная, дом 75, э 4, п XV, к 62), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой форме), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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

Прочая информация

Руководство - Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до руководства.

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

Руководство - Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Стрий Людмила Владимировна
ОРНЗ 22006065767

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,
ОРНЗ 11606087136
ОГРН 1027700253129,
129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1, часть комнаты № 7,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«28» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	42899249		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705140370		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
115035, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, Садовническая набережная, дом 75, Э 4 П XV К 62

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	4 244 723	4 876 428	-
	в том числе: Приобретенные активы (основной долг)	11701	4 120 285	4 720 901	-
	Приобретенные активы (премия)	11702	124 438	155 527	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 244 723	4 876 428	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	3 482	3 509	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 482	3 509	-
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	631 704	549 373	-
	в том числе: Приобретенные активы (основной долг)	12401	600 616	518 285	-
	Приобретенные активы (премия)	12402	31 088	31 088	-
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	585 159	577 055	-
	в том числе: Расчетные счета	12501	294 921	286 570	-
	Специальные счета	12502	290 238	290 485	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 220 345	1 129 937	-
	БАЛАНС	1600	5 465 068	6 006 365	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.5	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	-	-	-
4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 473	10 218	-
	Итого по разделу III	1300	75 483	10 228	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.7	Заемные средства	1410	4 250 486	4 839 050	-
	в том числе: Облигации (номинальная стоимость)	14101	4 250 486	4 839 050	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 250 486	4 839 050	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	733 460	669 765	-
	в том числе: Облигации (номинальная стоимость)	15101	588 564	508 330	-
	Облигации (НКД)	15102	144 896	161 435	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	170	1 156	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	170	156	-
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	-	1 000	-
4.10	Доходы будущих периодов	1530	405 469	486 166	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 139 099	1 157 087	-
	БАЛАНС	1700	5 465 068	6 006 365	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №03_21 от 12.08.2021г.

(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		**0710002**		
Дата (число, месяц, год)		**31**	**12**	**2021**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	**42899249**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**9705140370**	
Вид экономической деятельности	**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	**64.99**	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12300**	**16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За 27.12.2019 - Декабрь 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	-	-
4.11	Проценты к получению	2320	696 443	368 625
4.12	Проценты к уплате	2330	(662 258)	(339 763)
4.13	Прочие доходы	2340	80 696	40 901
4.14	Прочие расходы	2350	(49 626)	(59 545)
4.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	65 255	10 218
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	65 255	10 218

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За 27.12.2019 - Декабрь 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	-	-
4.17	Совокупный финансовый результат периода	2500	65 255	10 218
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №03_21 от 12.08.2021г.

(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		**0710004**		
Дата (число, месяц, год)		**31**	**12**	**2021**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	**42899249**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**9705140370**	
Вид экономической деятельности	**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	**64.99**	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12300**	**16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	10 218	10 228
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 218	10 218
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
организация юридического лица	3217	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	10 218	10 228
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	65 255	65 255
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	65 255	65 255
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	75 473	75 483

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	75 483	10 228	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №03_21 от 12.08.2021г.

(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального развития»**	по ОКПО	42899249		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9705140370		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 273	5 016
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 273	5 016
Платежи - всего	4120	(698 294)	(222 998)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 333)	(43 873)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(678 797)	(178 328)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 164)	(797)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(684 021)	(217 982)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 200 455	793 940
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	518 285	335 430
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	682 170	458 510
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 871 974)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 871 974)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 200 455	(5 078 034)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За 27.12.2019 - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	6 391 813
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	291 506
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	6 100 297
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(508 330)	(518 742)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(508 330)	(518 742)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(508 330)	5 873 071
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 104	577 055
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	577 055	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	585 159	577 055
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО), управляющей организации ООО «СФО «Социального развития», действующий на основании доверенности №03_21 от 12.08.2021г.

(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» «SPE «Social Development» LLC» Москва ОГРН 1197746750030

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2021 г. и отчету о финансовых результатах за период 2021 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

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

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

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

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

Согласно решения №1 единственного учредителя от 24.12.2019г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 27.12.2019 г.
Согласно решения №1 единственного учредителя от 24.12.2019г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества переданы АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 27.12.2019 г.

Единоличным исполнительным органом АКРА РМ (ООО) является генеральный директор – Мухин Алексей Сергеевич. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АКРА РМ (ООО) отсутствуют.

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

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

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-1» (ИНН 9705132450, ОГРН 1197700007922), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.
На дату составления отчетности уставной капитал полностью оплачен в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:
1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).
Учет премии, входящей в первоначальную стоимость финансовых вложений ведется обособленно. Премия по финансовым вложениям отражается на отдельном субсчете 58 счета. Такая премия списывается ежемесячно и равномерно в течение оставшегося срока погашения обязательств по финансовым вложениям на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (п. 4 ст. 807 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.
Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям

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

Обществом принято решение не создавать по итогам 2021 г. резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По итогам 2021 г. резерв по сомнительным долгам не создается.

В соответствии с п. 37,38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке **1170** «Финансовые вложения» на 31.12.2021г. отражена сумма приобретенных активов в размере 4 244 723 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес., (на 31.12.2020г. - 4 876 428 тыс. руб.; на 31.12.2019г - 0 тыс. руб.), состоящих из:

- Актива 1 (все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017[1] между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»[2] (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 1 853 299 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 2 476 786 тыс.руб.; на 31.12.2019г - 0 тыс. руб.);
- Актива 2 (денежные требования по возврату остатка основного долга по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017 между Обществом с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 2 391 424 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 2 399 642 тыс.руб.; на 31.12.2019г - 0 тыс. руб.);

в том числе:
- По строке **11701 «Приобретенные активы (основной долг)»:**

Договор	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2019г.

[1] В соответствии с условиями кредитного договора он считается заключенным и вступает в силу с 03.07.2017.
[2] Наименование на дату заключения кредитного договора – Акционерный коммерческий банк «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (публичное акционерное общество).

	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	1 761 755	2 362 371	-
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	2 358 530	2 358 530	-
Итого	**4 120 285**	**4 720 901**	**-**

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

Договор	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	91 544	114 415	-
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	32 894	41 112	-
Итого	**124 438**	**155 527**	**-**

Сроки приобретенных активов – до 31.12.2026г. Нарушение сроков погашения задолженности по приобретенным активам, выданным в пользу ООО «ГЭМ» не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. не создавался (на 31.12.2019г. не создавался в связи с тем, что Общество зарегистрировано 27.12.2019г. и первым финансовым годом является: период с 27.12.2019г. по 31.12.2020г.)

4.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма 3 482 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 3 509 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12301** «Расчеты с поставщиками» по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 3 482 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 3 509 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	3 077	3 077	-
НКО АО НРД	360	430	-
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	19	2	-
ПФ СКБ Контур АО	26	0	-
Итого	**3 482**	**3 509**	**-**

4.3 По строке **1240** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 631 704 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 549 373 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.) - отражена краткосрочная часть требований по приобретенным активам со сроком погашения менее 12 мес., состоящих из:

- Актива 1 (все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017 между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»[3] (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 623 486 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 541 155 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.);
- Актива 2 (денежные требования по возврату остатка основного долга по договору займа № 16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017 между Обществом с ограниченной

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

ответственностью «Компания проектного финансирования» (ОГРН 1167746730447) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 8 218 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 8 218 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.)

в том числе:

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

Договор	Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	600 616	518 285	-
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	0	0	-
Итого	**600 616**	**518 285**	**-**

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

Договор	Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	22 870	22 870	-
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	8 218	8 218	-
Итого	**31 088**	**31 088**	**-**

4.4 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 585 159 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 577 055 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма остатка на расчетных и специальных счетах денежных средств, в том числе:

- По строке **12501** «Расчетные счета»

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019г.
40701810412010667476 (расчетный), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	0	3	-
40701810612030667476 (залоговый), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	294 921	286 567	-
Итого:	**294 921**	**286 570**	**-**

- По строке **12502** «Специальные счета» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 290 238 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 290 485 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.) отражена сумма денежных средств на выплаты купонных доходов и частичных погашений номинальной стоимости владельцам облигаций, которые переведены на специальный счет Общества – эмиссионный счет в НКО АО НРД.

<u>Пассивы баланса</u>

4.5 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 10 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражен уставный капитал Общества.

4.6 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 75 473 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 10 218 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб.) отражена прибыль Общества.

4.7 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма в размере 4 250 486 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 4 839 050 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **14101** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 4 250 486 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 4 839 050 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения свыше 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	**Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.**
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	2 371 606	2 747 181	-
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	1 326 272	1 536 304	-
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	552 608	555 565	-
Итого	**4 250 486**	**4 839 050**	**-**

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

4.8 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма в размере 733 460 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 669 765 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **15101** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 588 564 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 508 330 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения менее 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	**Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.**
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	375 575	324 117	-
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	210 032	181 256	-
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	2 957	2 957	-
Итого	**588 564**	**508 330**	**-**

- По строке **15102** «Облигации (НКД)» по состоянию на 31.12.2021г. в размере 144 896 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 161 435 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма накопленного купонного дохода, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	**Сумма на 31.12.2021г.**	**Сумма на 31.12.2020г.**	**Сумма на 31.12.2019г.**

	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	64 579	72 137	-
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	57 661	64 459	-
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	22 656	24 839	-
Итого	**144 896**	**161 435**	**-**

4.9 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма 170 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 1 156 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.). в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 170 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 156 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.
БАНК ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	120	120	-
ПАО «Совкомбанк»	36	36	-
АКРА РМ (ООО)	14	0	-
Итого	**170**	**156**	**-**

- По строке **15202** «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 1 000 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед ООО "КПФ" (ИНН 7728345490) в рамках уступки права требования по соглашению от 20.01.2020г. № 01-2020 об уступке права требования по договору 126Д/19-28 об осуществлении рейтинговых действий от 16.12.2019г.

4.10 По строке **1530** «Доходы будущих периодов» по состоянию по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 405 469 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 486 166 тыс. руб.; на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.) отражены доходы будущих периодов в виде премий по облигациям ГРН 4-01-00550-R и ГРН 4-02-00550-R, списываемых во внереализационные доходы пропорционально фактическому сроку обращения облигаций.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.11 По строке **2320** «Проценты к получению»

-за Январь - Декабрь 2021г. отражена сумма доходов в размере 696 443 тыс. руб.;
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма доходов в размере 368 625 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период Январь - Декабрь 2021г., тыс. руб.	Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. руб.
Проценты по Активу 1	274 144	157 367
Проценты по Активу 2	408 026	206 242
Проценты на остатки по счетам	14 273	5 016
Итого	**696 443**	**368 625**

4.12 По строке **2330** «Проценты к уплате»

-за Январь - Декабрь 2021г. отражена сумма расходов в размере 662 258 тыс. руб.
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма расходов в размере 339 763 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	**Сумма за период Январь - Декабрь 2021г., тыс. руб.**	**Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. руб.**
Начисленный купонный доход по облигациям	662 258	338 988
Проценты по Договору займа № 01-2020-ЗАЕМ-СФО от 22.01.2020г.	-	775
Итого	**662 258**	**339 763**

4.13 По строке **2340** «Прочие доходы»

- за Январь - Декабрь 2021г. - в размере 80 696 тыс. руб. отражена сумма списанной на доход премии по облигациям;
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. в размере 40 901 тыс. руб. отражена сумма списанной на доход премии по облигациям.

4.14 По строке **2350** «Прочие расходы»

-за Январь - Декабрь 2021г. отражена сумма расходов в размере 49 626 тыс. руб.;
- за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. отражена сумма расходов в размере 59 545 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	**Сумма за период Январь - Декабрь 2021г., тыс. руб.**	**Сумма за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г., тыс. руб.**
Списание премии по финансовым вложениям на расходы	31 088	15 842
Расходы на услуги по предоставлению поручительства по облигациям	11 200	3 069
Расходы на управление	2 099	2 732
Расходы на услуги рейтингового агентства	1 800	2 900
Расходы на ведение бух. и нал. учета	1 788	1 697
Расходы на аудит	481	235
Расходы на услуги ПВО	240	121
Расходы на составление фин.отчетности в соответствии с МСФО	199	114
Расходы на услуги биржи	198	1 905
Расходы на услуги банков	164	157
Расходы на услуги РА	144	72
Расходы на консультационные услуги	120	120
Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций (НРД)	71	734
Расходы на раскрытие информации	21	18
Расходы на изготовление ключа ЭЦП	8	4

Расходы на домен и обслуживание сайта	5	1
Госпошлины	-	640
Расходы на нотариальные услуги	-	542
Расходы на проведение ОСВО (НРД)	-	210
Расходы на систему Контур-Экстерн	-	22
Расходы на услуги по размещению облигаций	-	23 346
Расходы на услуги по созданию сайта	-	64
Расходы на юридические услуги	-	5 000
Итого:	**49 626**	**59 545**

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

-за Январь - Декабрь 2021г. прибыль составляет 65 255 тыс. руб.;
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

4.16 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)»

-за Январь - Декабрь 2021г. прибыль составляет 65 255 тыс. руб.;
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

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

4.17 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

-за Январь - Декабрь 2021г. прибыль составляет 65 255 тыс. руб.;
-за 27.12.2019 - Декабрь 2020г. прибыль составляет 10 218 тыс. руб.

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

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

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2021г. составляет 13 051 тыс. руб.
- Постоянные налоговые доходы по итогам 2021г. составляют 13 051 тыс. руб.

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

Обеспечения выданные

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

Размер залогового обеспечения в соответствии с Реестром денежных требований, являющихся предметом залога по облигациям, на 31.12.2021г. составляет 5 306 060 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 5 816 238 тыс. руб.)

Обеспечения полученные

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

Размер обеспечения, полученного на 31.12.2021г. составляет 478 352 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 547 394 тыс. руб.)

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

1) залогом в соответствии с:

а) договором №386/115-16 о залоге прав от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;

б) договором № 384/115-16 о залоге доли в уставном капитале от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС»;

в) договором № 393/115-16 о залоге доли в уставном капитале от 11.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Частной компанией с ограниченной ответственностью РАЙЗ Новембер АБ, зарегистрированной 29.05.2014 в Королевстве Швеция (регистрационный номер 556983-1356);

г) договором №385/115-16 об ипотеке (залоге недвижимости) от 03.07.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;

д) договором №194/115-17 об ипотеке (залоге недвижимости) от 23.08.2017, заключенным между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж»;

2) залогом недвижимого имущества, возникшего на основании федерального закона:

- УДО Центр детского творчества Детская школа искусств с концертным залом на 300 мест в 203 микрорайоне г. Якутска;
- Школа № 25 на 350 учащихся по ул. Якова Потапова в квартале 92 г. Якутска;
- Школа № 6 на 500 учащихся по ул. Автодорожная, в микрорайоне ДСК города Якутска;
- Детский сад на 315 мест в 203 микрорайоне города Якутска (Д-3);
- Детский сад на 315 мест в 203 микрорайоне г. Якутска (Д-1);
- Детский сад № 75 «Ивушка» на 240 мест по ул. Ильменская в квартале 75 г. Якутска;
- Детский сад № 30 на 200 мест по ул. Пионерская в квартале 2 «в» г. Якутска;
- Национальная школа «Айыы кыһата» на 550 мест в 203 микрорайоне г. Якутска;
- Детский на 240 мест сад в с. Сырдах городского округа «город Якутск»;

- Универсальный центр культуры и современного искусства им Ю.А. Гагарина по ул. Можайского г. Якутск
- УДО Центр детского творчества Библиотека в 203 микрорайоне г. Якутска;
- Международная Арктическая школа на 220 учащихся на территории Центра отдыха и здоровья «Сосновый бор».

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 27.12.2019 г.
Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является АКРА РМ (ООО). С АКРА РМ (ООО) заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 27.12.2019 г.
Общество является компанией со 100% российским капиталом.
Учредителю, Фонду содействия развитию системы кредитования «Базис-1» (ИНН 9705132450, ОГРН 1197700007922), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале.
В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Поскольку выявить бенефициарного владельца не представляется возможным, бенефициарным владельцем для целей соблюдения законодательства может быть признан генеральный директор единоличного исполнительного органа (управляющей организации) ООО «СФО «Социального развития» как лицо, не владеющее Обществом, но имеющее возможность контролировать его действия.

За Январь - Декабрь 2021г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за Январь - Декабрь 2021г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.12.2021г. (тыс. руб., в том числе НДС))	Срок погашения задолженности на 31.12.2021г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительное влияние	Услуги	3 888	14 (Кредиторская) 3 077 (Дебиторская)	1 мес. Кредиторская 12 мес. Дебиторская	Нет

С остальными связанными сторонами операции за Январь - Декабрь 2021г. Общество не осуществляло.

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

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период 27.12.2019 - Декабрь 2020г. (тыс. руб., в том числе	Задолженность на 31.12.2020г. (тыс. руб., в том числе НДС))	Срок погашения задолженности на 31.12.2020 г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок

			НДС)			исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительное влияние	Услуги	4 429	0 (Кредиторская) 3 077 (Дебиторская)	0 мес. Кредиторская 12 мес. Дебиторская	Нет

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

6. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ОБЩЕСТВА

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

Кредитный риск.

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

Изменения процентных ставок.
Ставки купонных доходов по Облигациям определены с учетом рыночной конъюнктуры и с учетом процентных ставок по приобретенным активам (правам требования по кредитному договору и договору займа к ООО «ГЭМ»).
В этой связи риски Общества, связанные с изменениями процентных ставок, отсутствуют.

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

Влияние инфляции.
Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, непосредственно оказать существенное влияние на исполнение Обществом своих обязательств.
Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество расценивает данный риск как несущественный.

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

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

10 января 2022 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций денежные средства в размере 290 238 075,32 руб., переведенные Обществом 30.12.2021 года на эмиссионный счет на выплаты купонов по облигациям и частичного погашения номинальной стоимости облигаций, в том числе:

- 739 200,00 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "М" (ГРН 4-03-00550-R);
- 24 813 600,00 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "М" (ГРН 4-03-00550-R);
- 46 923 647,70 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 63 164 373,60 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 83 907 683,74 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R);
- 70 689 570,28 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R).

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.
Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации в марте 2020 года были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 434 и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.
Руководство Общества считает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

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

24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить

последствия данных событий невозможно, однако, Общество отслеживает ситуацию и готово предпринимать необходимые меры в ответ на риски с целью продолжения деятельности.

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО
«Социального развития», действующий на
основании доверенности №03_21 от 12.08.2021г. _____/Пожарская В.А./

Дата: 28 марта 2022г.