

Бухгалтерская отчетность за январь - март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального

Организация: развития»

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Большой Гнездниковский, д. 1, стр. 2

по ОКПО

42899249

ИНН

9705140370

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды

0710001

31

03

2025

Общество с ограниченной ответственностью «СФО «Социального

Организация: развития»

по ОКПО

42899249

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	1 073 143	1 377 684	2 549 048
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	11701	1 049 721	1 346 596	2 486 871
	Приобретенные активы (премия)	11702	23 422	31 088	62 177
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 073 143	1 377 684	2 549 048
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	3 860	4 432	4 491
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 860	4 432	4 491
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 198 155	1 171 364	968 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	в том числе:				
	Приобретенные активы (основной долг)	12401	1 167 067	1 140 276	937 389
	Приобретенные активы (премия)	12402	31 088	31 088	31 173
4.4	Денежные средства и денежные	1250	866 174	823 294	640 712
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	866 174	823 294	332 830
	Специальные счета	12502	-	-	301 308
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 068 189	1 999 090	1 613 765
	БАЛАНС	1600	3 141 332	3 376 774	4 162 813

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.5	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	385 340	358 721	229 604
	Итого по разделу III	1300	385 350	358 731	229 614
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.7	Заемные средства	1410	1 806 468	1 806 468	2 735 574
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	14101	1 806 468	1 806 468	2 735 574
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 806 468	1 806 468	2 735 574
	V. Краткосрочные обязательства				
4.8	Заемные средства	1510	805 896	1 045 738	953 223
	в том числе:				
	Облигации (номинальная стоимость)	15101	710 181	929 106	833 227
	Облигации (НКД)	15102	95 715	116 632	119 996
4.9	Кредиторская задолженность	1520	355	2 676	324
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	355	2 676	324
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15202	-	-	-
4.10	Доходы будущих периодов	1530	143 263	163 161	244 078
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	949 514	1 211 575	1 197 625
	БАЛАНС	1700	3 141 332	3 376 774	4 162 813

Уполномоченный представитель АКРА
 РМ (ООО), управляющей организации
 ООО «СФО «Социального развития»,
 действующий на основании
 доверенности №04_24 от 01.08.2024г.

(наименование должности)



(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

28 апреля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «СФО»
 Организация: «Социального развития»
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2025
42899249		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 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	122 931	141 207
4.12	Проценты к уплате	2330	(106 781)	(93 253)
4.13	Прочие доходы	2340	19 898	20 119
4.14	Прочие расходы	2350	(9 429)	(12 579)
4.15	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	26 619	55 494
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 619	55 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
4.17	Совокупный финансовый результат	2500	26 619	55 494
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Уполномоченный представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей организации ООО
«СФО «Социального развития»,
действующий на основании доверенности
№04 24 от 01.08.2024г.

(наименование должности)

(подпись)

Пожарская Виктория Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Коды		
0710004		
31	03	2025
42899249		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью «СФО

Организация: «Социального развития»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	229 604	229 614
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	10	-	-	-	-	229 604	229 614

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	55 494	55 494
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	285 098	285 108
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	358 721	358 731
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10	-	-	-	-	358 721	358 731

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	26 619	26 619
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	385 340	385 350

Уполномоченный представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей организации ООО «СФО
«Социального развития», действующий на
основании доверенности №04_24 от 01.08.2024г.
(наименование должности)

28 апреля 2025 г.

Пожарская Виктория Анатольевна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	03	2025
по ОКПО 42899249		
по ОКЕИ 384		

Общество с ограниченной ответственностью «СФО
 Организация: «Социального развития»
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	25 682	12 704
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	25 682	12 704
	Платежи - всего	4120	(131 209)	(4 416)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные	4121	(3 465)	(4 376)
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	(127 697)	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(47)	(40)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(105 527)	8 288

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	367 332	344 563
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	270 083	216 060
	прочие поступления	4214	97 249	128 503
	Платежи - всего	4219	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	367 332	344 563
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(218 925)	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(218 925)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(218 925)	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	42 880	352 851
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	823 294	332 830
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	866 174	685 681
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель АКРА РМ
(ООО), управляющей организации ООО
«СФО «Социального развития»,
действующий на основании доверенности
№04_24 от 01.08.2024г.

(наименование должности)

(подпись)

Пожарская Виктория
Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Марта 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за Январь-Март 2025 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 770301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнездиковский переулок, д. 1, стр. 2.

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).

Поскольку Общество является Эмитентом ценных бумаг, в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.

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%.

Приобретаемые права требования включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

Обществом установлен следующий порядок детализации финансовых вложений на краткосрочные (со сроком погашения до года, включительно) и долгосрочные, для отражения их в бухгалтерской отчетности:

– к краткосрочным финансовым вложениям относится сумма плановых платежей по основному долгу по правам (требованиям), исходя из графиков погашения по кредитным договорам и/или договорам займа на следующий за отчетным период

- к долгосрочным финансовым вложением относятся разница между суммой всех финансовых вложений, находящихся на балансе Общества, и суммой краткосрочных финансовых вложений.

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 (ст. 816 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.

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

Обществом принято решение не создавать по итогам 1 квартала 2025 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 1 квартала 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создается.

В соответствии с п. 37,38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии 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.

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто.

Свернутое отражение денежных потоков означает, что в отчете о движении денежных средств отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

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, Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке 1170 «Финансовые вложения» на 31.03.2025г. отражена сумма приобретенных активов в размере 1 073 143 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 мес., (на 31.12.2024г. – 1 377 684 тыс. руб.), состоящих из:

- Актива 1 (все денежные требования из кредитного договора № 90-115/КЛ-16 от 09.01.2017¹ между Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ»² (ОГРН 1037739527077) и Обществом с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» (ОГРН: 1134705001573)) – в размере 201 892 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -271 667 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 871 251 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -1 106 017 тыс. руб.);

в том числе:

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

Договор	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	184 661	248 797
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	865 060	1 097 799
Итого	1 049 721	1 346 596

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

Договор	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	17 231	22 870
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	6 191	8 218
Итого	23 422	31 088

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).

Сроки приобретенных активов – до 31.12.2026г. Нарушение сроков погашения задолженности по приобретенным активам, выданным в пользу ООО «ГЭМ» не происходило. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.03.2025г. и на 31.12.2024г. не создавался.

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.03.2025г. отражена сумма 3 860 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 4 432 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12301 «Расчеты с поставщиками»** по состоянию на 31.03.2025г. в размере 3 860 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 4 432 тыс. руб.) отражена задолженность поставщиков услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
АКРА РМ (ООО)	3 263	4 261
Московская Биржа ММВБ-РТС ПАО	198	0
РЕГИОН Финанс ООО	180	0
НКО АО НРД	130	148
Аудиторская компания ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ АО	68	0
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	18	23
РСИЦ АО	3	0
ПФ СКБ Контур АО	0	0
Итого	3 860	4 432

4.3 По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.03.2025г. в размере 1 198 155 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 1 171 364 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 279 412 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 279 412 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 918 743 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 891 952 тыс. руб.)

в том числе:

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

Договор	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
КД №90-115/КЛ-16 от 09.01.2017г.	256 542	256 542
Договор займа №16-03-2017/ЗАЕМ от 20.03.2017г.	910 525	883 734
Итого	1 167 067	1 140 276

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

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

Договор	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., 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 31.03.2025г. в размере 866 174 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 823 294 тыс. руб.) отражена сумма остатка на расчетных и специальных счетах денежных средств, в том числе:

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

Расчетный счет	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
40701810412010667476 (расчетный), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	3	5
40701810612030667476 (залоговый), Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	866 171	823 289
Итого:	866 174	823 294

- По строке **12502 «Специальные счета»** по состоянию на 31.03.2025г. и на 31.12.2024г. значение отсутствует.

Пассивы баланса

4.5 По строке **1310 «Уставный капитал»** по состоянию на 31.03.2025г., 31.12.2024г. в размере 10 тыс. руб. отражен уставный капитал Общества.

Изменение величины уставного капитала не происходило.

4.6 По строке **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** по состоянию на 31.03.2025г. в размере 385 340 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 358 721 тыс. руб.) отражена прибыль Общества.

4.7 По строке **1410 «Заемные средства»** по состоянию на 31.03.2025г. отражена сумма в размере 1 806 468 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 1 806 468 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **14101 «Облигации (номинальная стоимость)»** по состоянию на 31.03.2025г. отражена сумма в размере 1 806 468 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 1 806 468 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения свыше 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	809 842	809 842

Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	452 888	452 888
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	543 738	543 738
Итого	1 806 468	1 806 468

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 31.03.2025г. отражена сумма в размере 805 896 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 1 045 738 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **15101** «Облигации (номинальная стоимость)» по состоянию на 31.03.2025г. в размере 710 181 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 929 106 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов со сроком погашения менее 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	454 047	593 979
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	253 916	332 170
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	2 218	2 957
Итого	710 181	929 106

- По строке **15102** «Облигации (НКД)» по состоянию на 31.03.2025г. в размере 95 715 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 116 632 тыс. руб.) отражена сумма накопленного купонного дохода, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
Держатели облигаций класса "А" (4-01-00550-R)	29 009	32 997
Держатели облигаций класса "Б" (4-02-00550-R)	25 899	29 478
Держатели облигаций класса "М" (4-03-00550-R)	40 807	54 157
Итого	95 715	119 996

4.9 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.03.2025г. отражена сумма 355 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 2 676 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.03.2025г. в сумме 355 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 2 676 тыс. руб.) отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.03.2025г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.
Аудиторская компания ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ АО	139	0

ПАО «Совкомбанк»	36	36
АКРА РМ (ООО)	180	62
Финансовый Консалтинг (ООО)	0	2 578
Итого	355	2 676

4.10 По строке **1530** «Доходы будущих периодов» по состоянию на 31.03.2025г. в сумме 143 263 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 163 161 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 - Март 2025г. отражена сумма доходов в размере 122 931 тыс. руб.;

- за Январь - Март 2024г. отражена сумма доходов в размере 141 207 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период Январь - Март 2025г., тыс. руб.	Сумма за период Январь - Март 2024г., тыс. руб.
Проценты по Активу 1	12 722	27 054
Проценты по Активу 2	84 527	101 449
Проценты на остатки по счетам	25 682	12 704
Итого	122 931	141 207

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

- за Январь - Март 2025г. отражена сумма расходов в размере 106 781 тыс. руб.;

- за Январь - Март 2024г. отражена сумма расходов в размере 93 253 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период Январь - Март 2025г., тыс. руб.	Сумма за период Январь - Март 2024г., тыс. руб.
Начисленный купонный доход по облигациям	106 781	93 253
Итого	106 781	93 253

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

- за Январь - Март 2025г. - в размере 19 898 тыс. руб. отражена сумма списанной на доход премии по облигациям;

- за Январь - Март 2024г. - в размере 20 119 тыс. руб. отражена сумма списанной на доход премии по облигациям.

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

- за Январь - Март 2025г. отражена сумма расходов в размере 9 429 тыс. руб.;

- за Январь - Март 2024г. отражена сумма расходов в размере 12 579 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за период Январь - Март 2025г., тыс. руб.	Сумма за период Январь - Март 2024г., тыс. руб.

Списание премии по финансовым вложениям на расходы	7 665	7 751
Расходы на услуги по предоставлению поручительства по облигациям	0	2 823
Расходы на ведение бух. и нал. учета	692	798
Расходы на управление	621	782
Расходы на аудит	278	265
Расходы на услуги ПВО	60	60
Расходы на услуги банков	47	40
Расходы на услуги РА	36	36
Расходы на услуги по обслуживанию выпуска облигаций (НРД)	18	18
Расходы на систему Контур-Экстерн	3	0
Расходы на раскрытие информации	6	4
Расходы на домен и обслуживание сайта	3	2
Итого:	9 429	12 579

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

- за Январь - Март 2025г. прибыль составляет 26 619 тыс. руб.;
- за Январь - Март 2024г. прибыль составляет 55 494 тыс. руб.

4.16 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

- за Январь - Март 2025г. прибыль составляет 26 619 тыс. руб.;
- за Январь - Март 2024г. прибыль составляет 55 494 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 - Март 2025г. прибыль составляет 26 619 тыс. руб.;
- за Январь - Март 2024г. прибыль составляет 55 494 тыс. руб.

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

ПБУ 18/02

В связи с тем, что доходы Общества связаны с осуществлением уставной деятельности и не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29), в бухгалтерской отчетности налог на прибыль равен нулю, отложенный налог на прибыль также равен нулю, и в бухгалтерском учете не возникают отложенный налоговый актив и временные разницы.

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 31.03.2025г. составляет 3 082 959 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 3 310 161 тыс. руб.)

Обеспечения полученные

Размер обеспечения, полученного на 31.03.2025г. составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 244 440 тыс. руб.). С 01 января 2025 года Поручительство Финансовый Консалтинг (ООО) прекращено.

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 свою очередь, фонды, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

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. Общество не приводит дополнительную информацию, поскольку является эмитентом ценных бумаг, которые в силу ч. 2 ст. 6.1 и п. 2 ч. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ освобождены от обязанности вести учет бенефициарных владельцев.

За Январь - Март 2025г. 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 - Март 2025г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.03.2025г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 31.03.2025г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительное влияние	Услуги по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 27.12.2019	621	0 (Кредиторская) 1 709 (Дебиторская)	0 мес. Кредиторская 9 мес. Дебиторская	Нет

АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительно е влияние	Услуги по договору об оказании услуг ведения бухгалтерско го и налогового учета от 27.12.2019	692	180 (Кредиторская) 1 554 (Дебиторская)	1 мес. Кредиторская 9 мес. Дебиторская	Нет
------------------	---------------------------------------	--	-----	---	---	-----

За Январь - Март 2024г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответстви и с п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид ы операций	Стоимость услуг за Январь - Март 2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.03.2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 31.03.2024г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженно сть, по которой срок исковой давности истек
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительно е влияние	Услуги по договору передачи полномочий единоличног о исполнитель ного органа от 27.12.2019	781	69 (Креди торская) 1 695 (Дебиторская)	1 мес. Кредиторская 9 мес. Дебиторская	Нет
АКРА РМ (ООО)	Оказывает значительно е влияние	Услуги по договору об оказании услуг ведения бухгалтерско го и налогового учета от 27.12.2019	798	87 (Креди торская) 1 549 (Дебиторская)	1 мес. Кредиторская 9 мес. Дебиторская	Нет

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.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

С 2022 года на российскую экономику оказывают влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в

отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2025 год. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.03.2025 проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, согласно приведенной методики в разделе 3 «Краткое описание и применение учетной политики».

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).

Информация по сегментам

В Обществе не выделены отдельные сегменты по ПБУ 12/2010, так как Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ и единственное направление деятельности, согласно Уставу и Закону о рынке ценных бумаг, - приобретение имущественных прав требования исполнения уплаты денежных средств по кредитным договорам и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом этих денежных требований.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

08 апреля 2025 года АО НКО НРД выплатил владельцам облигаций денежные средства в размере 341 739 693,50 руб., переведенные Обществом 04.04.2025 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);
- 44 788 800,00 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "М" (ГРН 4-03-00550-R);
- 84 638 821,80 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 28 416 774,00 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "Б" (ГРН 4-02-00550-R);
- 151 349 007,16 руб. - на выплату частичного погашения номинальной стоимости по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R);
- 31 807 090,54 руб. - на выплату купонного дохода по облигациям класса "А" (ГРН 4-01-00550-R).

Иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

Уполномоченный представитель АКРА РМ (ООО),
управляющей организации ООО «СФО
«Социального развития», действующий на
основании доверенности №04_24 от 01.08.2024г.



/Пожарская В.А.

Дата: 28 апреля 2025г.