

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

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

Код эмитента: 00550-R

за 12 месяцев 2025 г.

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

Адрес эмитента	125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнезниковский переулок, д. 1, стр. 2
Контактное лицо эмитента	Прохоренко Илья Александрович, Руководитель направления (рынки капиталов) АКРА РМ (ООО) Телефон: +7 (495) 287-70-55 Адрес электронной почты: acra.rm@acra-rm.ru

Адрес страницы в сети Интернет	https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104; http://sfo-sr.ru/
--------------------------------	--

Представитель управляющей организации АКРА РМ (ООО) - Руководитель юридического направления (рынки капиталов), доверенность №05_25 от 01.06.2025 года договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа бн от 27.12.2019 года Дата: 23 апреля 2026 г.	_____ И.А. Прохоренко подпись
--	---

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1.

Общие сведения об эмитенте и его деятельности

1.2.

Сведения о положении эмитента в отрасли

1.3.

Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

1.4.

Основные финансовые показатели эмитента

1.5.

Сведения об основных поставщиках эмитента

1.6.

Сведения об основных дебиторах эмитента

1.7.

Сведения об обязательствах эмитента

1.8.

Сведения о перспективах развития эмитента

1.9.

Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

2.2.

Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

2.3.

Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

2.4.

Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

2.5.

Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

3.2.

Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

3.3.

Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)

3.4.

Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

3.5.

Крупные сделки эмитента

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1.

Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

4.2.

Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

4.2(1).

Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

4.2(2).

Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

4.2(3).

Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

4.3.

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

4.4.

Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

4.5.

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

4.6.

Информация об аудиторе эмитента

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1.

Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

5.2.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

В отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида: бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента. Отчётность прошла аудиторскую проверку.

Информация о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента: лицом, предоставившим обеспечение по облигациям эмитента в форме залога денежных требований, является сам эмитент – общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития».

Бухгалтерская(финансовая) отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента, а также об основных рисках, связанных с их деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент и лицо, предоставляющее (предоставившее) обеспечение по облигациям эмитента, осуществляют основную деятельность, и результатов деятельности эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента, их планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента и лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по облигациям эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений: ***Иная информация отсутствует***

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

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

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

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке

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

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

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

Адрес эмитента: 125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнездииковский переулок, д. 1, стр. 2

5

Сведения о способе создания эмитента:

Эмитент создан на основании решения единственного учредителя (Фонда "Базис-1") №1 от 24.12.2019 года.

27.12.2019 года Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве принято решение о государственной регистрации Эмитента.

Дата создания эмитента: 27.12.2019

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись

Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1197746755030

ИНН: 9705140370

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в качестве юридического лица с ограниченной правоспособностью в соответствии с главой 3.1 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и уставом Эмитента. Исключительным предметом деятельности Эмитента 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.

Эмитент не производит какой-либо продукции, не ведет какой-либо операционной деятельности и не привлекает клиентов каким-либо иным образом для получения прибыли.

Эмитент осуществляет свою деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве.

Ценные бумаги, в отношении которых составлен Отчет, не являются акциями или ценными бумагами, конвертируемыми в акции.

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности

Иная информация отсутствует

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Эмитент является специализированной организацией, созданной в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг для выпуска и выполнения обязательств по облигациям. Существование и функционирование иных компаний, обладающих статусом специализированного финансового общества, может лишь косвенно повлиять на положение Эмитента путем предложения на фондовом рынке ценных бумаг, имеющих статус облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями. Последствия увеличения количества эмитентов таких облигаций расценивается Эмитентом как позитивные. Увеличение числа выпусков будет способствовать дальнейшему развитию соответствующего сегмента фондового рынка.

Эмитент не производит никаких видов продукции, не осуществляет каких-либо работ и не оказывает какие-либо услуги.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: *Эмитентом определен уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика, составляющий 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг). На отчетный период у Эмитента следующие основные поставщики, составляющие 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг)*

Сведения об основных поставщиках эмитента, объем и (или) доля поставок которых в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение

Полное фирменное наименование: *Санкт-Петербургское Адвокатское Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры»*

Сокращенное фирменное наименование: *АДВОКАТСКОЕ БЮРО ЕПАМ*

Место нахождения: *191186 г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 78, пр-кт Невский, д. 22-24, помещ. 132*

ИНН: *7841006500*

ОГРН: *1037867010224*

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): *Оказание юридической помощи*

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: *31.77*

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование: *АКРА РМ (ООО)*

Место нахождения: *125375, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Большой Гнезниковский переулок, д. 1, стр. 2*

ИНН: *9705115279*

ОГРН: *1187746164407*

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): *Услуги по управлению и ведению бухгалтерского и налогового учета эмитента*

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: *40.79*

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента. При этом поставщик является управляющей организацией (лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа) эмитента. 7

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО "ЭКСПЕРТ РА"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Эксперт РА"**

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

ИНН: **7710248947**

ОГРН: **1037700071628**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **Услуги рейтингового агентства**

Доля основного поставщика в объеме поставок сырья и (товаров, работ, услуг), %: **15.18**

Основной поставщик не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Сведения об иных поставщиках, поставки которых, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств

Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - на финансовое положение группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие.:

Прочие обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента отсутствуют, кроме обязательств по выпущенным и размещенным облигациям, в отношении которых составлен настоящий отчет, а именно:

- бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «А» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации: 4-01-00550-R от 08.06.2020. ISIN: RU000A101UU8.

- бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «Б» с

централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации: 4-02-00550-R от 08.06.2020. ISIN: RU000A101UW4. 8

- бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями класса «М» с централизованным учетом прав неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению эмитента. Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации: 4-03-00550-R от 08.06.2020. ISIN: RU000A101UV6.

Информация о факторах, при которых указанные облигационные обязательства могут повлечь существенное воздействие на финансовое положение Эмитента, приведена в разделе 1.9 настоящего отчета.

Информация о залоговом обеспечении, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигационным займам, приведена в разделе 4.3.2 настоящего отчета.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Эмитент создан для осуществления выпусков облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями и подлежит ликвидации при условии полного исполнения Эмитентом или прекращения обязательств по всем выпущенным Эмитентом облигациям. Учитывая специальный статус Эмитента, источником его будущих доходов являются поступления денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, кредитором по которым выступает Эмитент. Эмитент не ведет и не планирует осуществления в будущем какой-либо иной деятельности, не связанной с исключительным предметом деятельности Эмитента. Информация относительно организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности - не приводится, поскольку неприменимо к деятельности специализированного финансового общества.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента, а также риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента.

Подробное описание рисков, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента, а также рисков, связанных с приобретением ценных бумаг Эмитента, с указанием возможных последствий реализации каждого из описанных рисков с учетом специфики деятельности Эмитента, приведено далее в пунктах 1.9.1 – 1.9.12 Отчета Эмитента.

Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным. Потенциальные инвесторы, прежде чем принимать инвестиционное решение, должны сформировать собственное мнение, не опираясь исключительно на факторы, описанные в настоящем пункте. Каждый из указанных рисков может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Эмитента.

Риски, описанные в настоящем пункте, тем не менее, не могут отразить все существенные аспекты, связанные с приобретением Облигаций.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в Облигации исключительно на основании приведенной в данном пункте информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, специально подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

Эмитент не составляет и не раскрывает консолидированную финансовую отчетность.

Сведения о политике управления рисками, утвержденной эмитентом в качестве отдельного

Эмитентом не утвержден отдельный документ, содержащий политику управления рисками.

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности, прежде всего путем соблюдения положений действующего законодательства.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

1.9.1. Отраслевые риски

Описываются риски, характерные для отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность. При этом описывается влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации).

Отраслевые риски приведены для рынка Российской Федерации, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации.

Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о РЦБ.

В связи с этим правоспособность Эмитента ограничена, в связи с чем Эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных Уставом.

Средства, привлеченные в результате эмиссии Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М» в размере номинальной стоимости размещенных облигаций, Эмитент направил на исполнение обязательств Эмитента по договорам уступки, на основании которых к Эмитенту перешли Активы.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, за счет поступлений по Активам и средств на залоговом счете.

Актив 1 обеспечен в том числе залогом прав из Соглашения о ГЧП. Предполагается, что денежные средства, полученные Частным партнером от Публичного партнера в рамках исполнения Публичным партнером своих обязательств по Соглашению о ГЧП будут зачисляться Публичным партнером на залоговый счет Частного партнера (залогодержатель – Эмитент), с которого в дальнейшем указанные средства будут переводиться на Залоговый счет в качестве исполнения Частным партнером обязательств по Активу 1 и Активу 2. Неисполнение какой-либо из сторон обязательств по Соглашению о ГЧП, в результате чего денежные средства не будут зачислены Публичным партнером за залоговый счет Частного партнера, может привести к неисполнению Частным партнером обязательств по Активу 1 и/или Активу 2, что, в свою очередь, вызовет значительное ухудшение финансового состояния Эмитента (ухудшение кредитоспособности и платежеспособности) и, как следствие, повлечет неспособность выполнять обязательства по ценным бумагам перед инвесторами.

Данный риск, по мнению Эмитента, снижается, в связи с тем, что:

- все объекты Соглашения о ГЧП сданы в эксплуатацию;
- Публичный партнер обладает высокой платежеспособностью;
- заключены все соглашения о предоставлении субсидий, предусмотренные Соглашением о ГЧП,

- Объекты по Соглашению о ГЧП застрахованы от основных рисков;
- Частный партнёр экономически заинтересован в своевременном получении субсидий Публичного партнера на возмещение понесённых затрат по Соглашению ГЧП и процентов для обслуживания Актива 1 и Актива 2, а также ограничен в волеизъявлении режимом работы Залогового счёта, и в возможности использования получаемых от Публичного партнёра субсидий на возмещение затрат по Активу 1 и Активу 2.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых эмитентом (группой эмитента) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Сторонние организации (контрагенты Эмитента) оказывают услуги на основании долгосрочных соглашений. По мнению Эмитента, изменение цен на оказываемые услуги не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет деятельности на рынке за пределами Российской Федерации.

Отдельно описываются риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги эмитента (группы эмитента) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации, соответственно, не несет рисков какого-либо изменения цен в связи с этим.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Описываются риски, связанные с политической и экономической ситуацией, военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, а также географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрирован (зарегистрированы) в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет (осуществляют) финансово-хозяйственную деятельность эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение).

Эмитент осуществляет свою деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации, в связи с чем риски других стран непосредственно на деятельность Эмитента не влияют. Страновой риск Российской Федерации может оцениваться на основе рейтингов, составляемых независимыми рейтинговыми агентствами. Поскольку Эмитент осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента.

Эмитент расположен на территории г. Москвы. Характерной чертой политической ситуации в г. Москва является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков в отношении способности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

В целом, необходимо отметить, что указанные риски находятся вне сферы контроля Эмитента, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент будет учитывать возможность реализации страновых и региональных рисков и планировать свою деятельность с целью минимизации их негативного воздействия.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, минимальны. 11

Эмитент ведет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения военных конфликтов. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе присутствия Эмитента невелика, регион удален от зон вооруженных конфликтов.

Риски, связанные с географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрирован (зарегистрированы) в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет (осуществляют) финансово-хозяйственную деятельность эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение:

Эмитент оценивает указанные риски как незначительные, так как эмитент осуществляет свою деятельность в регионе Российской Федерации с развитой транспортной инфраструктурой, вследствие чего регион не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и климатические условия которого достаточно умеренны, вследствие чего регион не подвержен рискам возникновения стихийных бедствий.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера, ввиду глобальности их масштаба, находятся вне контроля Эмитента. Эмитент обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные и среднесрочные негативные экономические изменения в стране. В случае долгосрочных негативных тенденций в экономике, Эмитент предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможного негативного воздействия ситуации на бизнес Эмитента.

1.9.3. Финансовые риски

Описываются риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое состояние эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели.

Денежные обязательства Эмитента перед его контрагентами, а также денежные обязательства Эмитента по Облигациям выражены в рублях. Обязательства должников по Активам выражены в рублях. Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам. В связи с этим Эмитент не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют, а также какому-либо санкционному влиянию в этой связи.

Возможность возникновения рисков, связанных с изменением процентных ставок, Эмитент оценивает как минимальную. Ставки по Активам являются фиксированными. Соответственно, Эмитент не несет на себе существенных рисков, связанных с изменением процентных ставок.

Подверженность финансового состояния эмитента, в том числе на ликвидности, источников финансирования, ключевые финансовые показатели:

Влияние инфляции на способность осуществлять обязательства, предусмотренные эмиссионной документацией, по мнению Эмитента, незначительно. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции: 30 % и выше в год.

Эмитент планирует проводить постоянный мониторинг данного риска и в каждом конкретном случае принимать меры, необходимые для его уменьшения.

Ключевые финансовые показатели эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Указанные финансовые риски могут повлечь неисполнение заемщиком обязательств по Активам, что, в свою очередь, может повлиять на способность Эмитента выполнять обязательства по выплате номинальной стоимости и накопленного купонного дохода по Облигациям.

При наступлении данных обстоятельств у Эмитента, могут возникнуть убытки, которые негативным образом скажутся на стоимости чистых активов Эмитента. Однако, по мнению Эмитента, вероятность возникновения данного риска незначительна в связи с тем, что Эмитент в каждом случае является залогодержателем прав требований по Соглашению о ГЧП, Публичный партнер по которому обладает высокой кредитоспособностью и имеет возможность стабильно исполнять свои обязательства по нему.

Описываются правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (группы эмитента). В их числе могут быть описаны риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение), а также риски, связанные с изменением:

Российское законодательство о ценных бумагах:

Закон о РЦБ, а также разработанные на его основе нормативные правовые акты содержат ряд положений, в применении которых возникают неясности. Данные положения относятся, в частности, к пределам правоспособности СФО, порядку погашения (частичного погашения) облигаций и др. Неправильное толкование и применение Эмитентом каких-либо положений Закона о РЦБ при подготовке выпусков Облигаций может оказать негативное влияние на возможность владельцев Облигаций получить ожидаемый доход от инвестиций в Облигации.

Специфический регуляторный риск

Инструкцией Банка России от 29.11.2019 № 199-И «Об обязательных нормативах и надбавках к нормативам достаточности капитала банков с универсальной лицензией» установлено значение коэффициента риска для вложений в Облигации при расчете нормативов достаточности капитала банков. Банк России вправе изменять значение указанного коэффициента по своему усмотрению. В случае принятия Банком России решения о повышении значения коэффициента, нагрузка на капитал банка, связанная с владением Облигациями, повысится.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, не являются значительными.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства

Денежные обязательства Эмитента перед его контрагентами, а также денежные обязательства Эмитента по Облигациям выражены в рублях. Обязательства должников по Активам выражены в рублях. Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам. Соответственно рискам, связанным с изменением валютного законодательства, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах

Законодательство РФ о налогах и сборах состоит из НК РФ, а также принятых в соответствии с ним федеральных законов. Региональные и местные налоги регулируются соответственно законами субъектов РФ и нормативными правовыми актами муниципальных образований в соответствии с положениями НК РФ.

Согласно ст.251 НК РФ при определении налоговой базы для целей налога на прибыль организаций не учитывается имущество, полученное специализированным финансовым обществом в связи с уставной деятельностью.

При планировании налоговых последствий следует принимать во внимание, что положения национального налогового права подвержены частым изменениям.

Согласно статье 57 Конституции РФ законы, устанавливающие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщиков, не имеют обратной силы. Аналогичное положение закреплено в пункте 2 статьи 5 НК РФ. Тем не менее, в отдельных случаях изменения могут создавать негативный налоговый эффект, например, когда новое правило применяется к уже существующим структурам, при планировании которых не было возможности предусмотреть такие изменения.

В отдельных случаях вносимым изменениям в налоговое законодательство свойственна нечеткость формулировок, что создает дополнительную правовую неопределенность. Закрепленное в налоговом праве положение о том, что неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов налогового законодательства должны толковаться в пользу налогоплательщика, вызывают сложности при их практическом применении.

В РФ отсутствует механизм т.н. «advance tax ruling», т.е. предварительно выраженной налоговыми органами правовой позиции по поводу налогообложения определенной операции или структуры. В своих разъяснениях Минфин РФ и ФНС России не оценивают конкретную ситуацию или операцию, и зачастую не дают понятные мотивированные разъяснения по поводу применения положений налогового законодательства. Кроме того, их позиция часто претерпевает изменения без видимых причин, так что применительно к одной и той же ситуации иногда даются противоречивые разъяснения. Поскольку разъяснения даются в отрыве от конкретной ситуации и не имеют привязки к периоду времени, возникает существенный риск того, что изменившийся подход или интерпретация закона распространяются на предыдущие налоговые периоды.

Внесение изменений, касающихся изменения особенностей расчета специализированными финансовыми обществами подлежащих уплате налогов, может оказать негативное влияние на

способность Эмитента исполнять свои обязательства по облигациям.

13

С учетом изложенного Эмитент полагает, что риск изменения законодательства о налогах и сборах, а также риск изменения его практики применения и интерпретации является существенным.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин Эмитент не является участником внешнеэкономической деятельности и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, подлежащую регулированию нормами таможенного законодательства. В связи с этим, Эмитент считает, что изменение таможенного законодательства не отразится существенным образом на деятельности Эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение), а также лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (группы эмитента), которые могут негативно сказаться на результатах его (ее) финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение):

В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Судебная практика по спорам, относящимся к основной деятельности Эмитента и/или связанным с применением Закона о РЦБ специализированными обществами и владельцами облигаций с залоговым обеспечением, в целом, не сформирована. Таким образом, оценить риски, связанные с возможным изменением в судебной практике, на данный момент не представляется возможным.

В случае ведения эмитентом (группой эмитента) финансово-хозяйственной деятельности на рынках за пределами Российской Федерации, отдельно описываются правовые риски, связанные с ведением такой деятельности.

Правовые риски описываются только для внутреннего рынка, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность на рынке за пределами Российской Федерации.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Описываются риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента (группы эмитента), качестве ее (его) товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом.

Эмитент является специализированной организацией, созданной в соответствии с Законом о РЦБ для выпуска и выполнения обязательств по облигациям с залоговым обеспечением. Функционал специализированного общества определяется и прямо регулируется императивными положениями Законодательства РФ.

В целях обеспечения эффективного функционирования были привлечены специализированные организации, обладающие высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, которые оказывают Эмитенту услуги на основании заключенных долгосрочных договоров. Эмитентом осуществлен тщательный отбор контрагентов, которые были проинформированы о всех особенностях планируемой сделки. Кроме того, эмиссионные документы содержат подробное описание структуры (модели) реализуемой сделки.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Активам, сведения о которых приведены в эмиссионной документации.

С учетом изложенного риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Эмитента оцениваются Эмитентом как маловероятные.

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких работ/услуг, риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о качестве его товаров (работ, услуг) отсутствует.

1.9.6. Стратегический риск

Описываются риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию 14 деятельности и развития эмитента (группы эмитента) (стратегическое управление), в том числе риски, возникающие вследствие неучета или недостаточного учета возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента (группы эмитента), неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых эмитент (группа эмитента) может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента (группы эмитента).

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

Исключительные цели деятельности Эмитента обуславливают стратегию его деятельности и развития, то есть набор правил для принятия решений, которыми Эмитент руководствуется в своей деятельности.

К основным стратегическим решениям, направленным на достижение цели деятельности Эмитента, можно отнести, в частности, решения, связанные с выбором организаций для их участия в качестве сторон в сделке, с заключением соответствующих договоров, с утверждением эмиссионной и иной документации, с проведением общих собраний участников Эмитента.

Стратегическое управление Эмитента осуществляется лицами, обладающими высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом. В связи с этим риск принятия Эмитентом стратегических решений, не соответствующих целям его деятельности, оценивается как маловероятный.

Основные решения, направленные на реализацию целей деятельности Эмитента, в том числе по выбору контрагентов эмитента на дату настоящего Отчета эмитента, уже определены. Соглашения с такими контрагентами, необходимые для функционирования Эмитента и для надлежащего исполнения им обязательств по Облигациям, будут заключены до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент не предполагает каких-либо изменений Законодательства РФ, в результате которых цели деятельности либо обусловленная ими стратегия развития Эмитента могла бы существенно измениться и которые могли бы существенным образом повлиять на уже принятые стратегические решения или стратегические решения, которые могут быть приняты в будущем.

Опасности, которые могут угрожать деятельности Эмитента сводятся, прежде всего, к рискам неполучения либо недополучения денежных средств по Активам или средств на залоговом счете. Поскольку стратегические решения, которые уже приняты или могут быть приняты, на стабильность поступления платежей непосредственно не влияют, Эмитент рассматривает риск возникновения у него убытков в связи с неучетом или недостаточным учетом таких опасностей как маловероятный.

Основные направления деятельности специализированного общества определяется и прямо регулируется императивными положениями Законодательства РФ. В связи с этим риск неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых Эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, рассматривается Эмитентом как маловероятный.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет поступлений по Активам. Предполагается, что денежные средства во исполнение обязательств будут поступать в объеме, достаточном для исполнения Эмитентом обязательств по размещенным облигациям.

Эмитент не имеет собственной материально-технической базы.

Поскольку Эмитент не имеет штата сотрудников, риск отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых трудовых ресурсов отсутствует.

Эмитент предполагает, что при принятии стратегических решений специализированные организации, которым на основании договоров с Эмитентом переданы соответствующие функции, обеспечат в полном объеме все необходимые организационные меры для их реализации, поскольку они обладают высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, а также оказывают Эмитенту услуги на долгосрочной основе.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Описываются риски, свойственные исключительно эмитенту (группе эмитента) или связанные с осуществляемой эмитентом (группой эмитента) основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе риски, связанные с: 15

- отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, в связи с чем указанные риски отсутствуют;
- возможной ответственностью эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) по долгам третьих лиц, в том числе подконтрольных эмитенту: Эмитент не несет ответственность по долгам третьих лиц и с учетом статуса эмитента как специализированной организации не планирует принимать на себя ответственность по обязательствам третьих лиц, в связи с чем указанные риски отсутствуют;
- возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров (работ, услуг) эмитента (группы эмитента): Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг для потребителей, в связи с чем указанные риски отсутствуют.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Существенные для эмитента риски данного вида отсутствуют.

1.9.9. Экологический риск

Существенные для эмитента риски данного вида отсутствуют.

1.9.10. Природно-климатический риск

Поскольку у Эмитента отсутствует производственно-хозяйственная деятельность, риски, связанные с воздействием на производственно-хозяйственную деятельность Эмитента стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий, отсутствуют.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Иные риски, являющиеся по мнению эмитента, существенными для эмитента, отсутствуют.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

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

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

16

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

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

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

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

ИНН: **9705115279**

ОГРН: **1187746164407**

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

Место нахождения: **125375, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2**

Телефон: **+7 (495) 287-7055**

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

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Мухин Алексей Сергеевич**

Год рождения: **1980**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

Уровень образования: высшее.

Квалификация: Экономист.

Специальность: Финансы и кредит.

Квалификация: Инженер.

Специальность: Защищенные телекоммуникационные системы

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.07.2021	настоящее время	АКРА Риск-Менеджмент (Общество с ограниченной ответственностью)	Генеральный директор (совместительство)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента:

Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции

Доля участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для

Лицо не имеет долей в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и

Эмитент является специализированным финансовым обществом, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного последнего отчетного периода: *1*

В связи с тем, что общество с момента создания состояло из одного участника, сведения о списке лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании участников эмитента не предоставляются

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

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

Сокращенное наименование: *Фонд "Базис-1"*

Место нахождения

125375, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, Большой Гнездниковский переулок, дом 1, строение 2, этаж 6, офис 34

ИНН: *9705132450*

ОГРН: *1197700007922*

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: *100*

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: *прямое распоряжение*

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: *Самостоятельное распоряжение*

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: *Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иные сведения отсутствуют.

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

Указанное право не предусмотрено

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Эмитент является лицом, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам и не являются акциями, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

3.5. Крупные сделки эмитента

Эмитент является лицом, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам и не являются акциями, в связи с чем сведения, предусмотренные настоящим пунктом, не указываются.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и

4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. у эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещённые в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались обществом как "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "облигации устойчивого развития", и (или) "адаптационные облигации"

4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. у эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещённые в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались обществом как "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "облигации устойчивого развития", и (или) "адаптационные облигации"

4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

У эмитента отсутствуют в обращении инфраструктурные облигации

4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

У эмитента отсутствуют в обращении облигации, связанные с целями устойчивого развития

4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

У эмитента отсутствуют в обращении облигации климатического перехода

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

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило
В обращении находятся облигации, в отношении которых зарегистрирован проспект или публично размещенных (размещенных путем открытой подписки), в отношении которых предоставлено обеспечение

Лицом, предоставившим обеспечение является эмитент: *Да*

Регистрационный (идентификационный) номер выпуска	Дата регистрации (присвоения)
4-01-00550-R	08.06.2020
4-02-00550-R	08.06.2020
4-03-00550-R	08.06.2020

Вид предоставленного обеспечения: *залог*

Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента

Единица измерения: *x 1000*

Размер обеспечения: *1 987 237 619*

Валюта: *RUR*

Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением:

21

Залогом обеспечены исполнение обязательств Эмитента по погашению номинальной стоимости Облигаций и по выплате купонного дохода по Облигациям.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38104;

<http://sfo-sr.ru/>

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

Подробная информация о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям Эмитента приведена в п. 4.3.2 настоящего Отчета

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

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

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

4.3.2.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет.

Учет находящихся в залоге денежных требований осуществляет ПАО «Совкомбанк» путем ведения реестра (по тексту – «Реестр учета»).

Учет денежных сумм, зачисленных на Залоговый счет, осуществляется ПАО «Совкомбанк».

Регистрационные номера выпусков облигаций, обеспеченных залогом совокупности денежных требований, и даты их государственной регистрации:

4-01-00550-R от 08.06.2020 (облигации класса «А»)

4-02-00550-R от 08.06.2020 (облигации класса «Б»)

4-03-00550-R от 08.06.2020 (облигации класса «М»)

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Совкомбанк».

Место нахождения: 156000, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46.

ИНН: 4401116480.

ОГРН: 1144400000425.

4.3.2.2. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями

Риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям не страхуется.

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

Эмитент самостоятельно обслуживает находящиеся в залоге денежные требования. В случае, если Эмитентом будет заключено соглашение с обслуживающей требования организацией (сервисным агентом), то сведения об этом будут опубликованы в форме сообщения о существенном факте не позднее следующего рабочего дня с даты заключения соответствующего соглашения. Сообщение будет содержать следующие сведения в отношении обслуживающей требования организации (сервисного агента): полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН, ОГРН, основные обязанности организации в соответствии с заключенным договором.

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

4.3.2.4.1. Регистрационные номера выпусков (дополнительных выпусков) облигаций с данным залоговым обеспечением и даты их регистрации.

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

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

N п/п	Общая стоимость (размер) залогового обеспечения, в рублях/иностранной валюте	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением (обязательства по облигациям с данным залоговым обеспечением указываются в размере общей (совокупной) номинальной стоимости таких облигаций), в рублях/ иностранной валюте	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением
1	2	3	4
1	1 987 237 619,17 руб.	1 806 468 054,96 руб.	110 %

4.3.2.4.3. Сведения о структуре залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение.

4.3.2.4.3.1 Структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

N п/п	Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	Стоимость (размер) данного вида находящегося в залоге имущества, в рублях/иностранной валюте	Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
1	2	3	4
1	Денежные требования, всего, в том числе:	1 346 595 705,60	68,00
2	денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	1 346 595 705,60	68,00
3	Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего, в том числе:	640 641 913,57	32,00

4	денежные средства в валюте Российской Федерации	640 641 913,57	32,00
5	денежные средства в иностранной валюте	0	0
6	Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего, в том числе:	0	0
7	государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0
8	государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0
9	муниципальные ценные бумаги	0	0
10	Ценные бумаги, не являющиеся государственными и муниципальными ценными бумагами	0	0
11	Недвижимое имущество	0	0

4.3.2.4.3.2 Структура находящихся в залоге денежных требований:

№ п/п	Группы однородных денежных требований, составляющих залоговое обеспечение	Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, ед.	Размер находящихся в залоге денежных требований данной группы, в рублях/иностранной валюте	Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
1	2	3	4	5
1	Группа I (Активы)	2	1 346 595 705,60	68,00
2	Группа II (средства на Залоговых счетах)	1	640 641 913,57	32,00

4.3.2.4.4. Информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:

№ п/п	Срок просрочки платежа	Количество находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, ед.	Доля находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
1	2	3	4
1	До 30 дней	0	0

2	31 - 60 дней	0	0
3	61 - 90 дней	0	0
4	91 - 180 дней	0	0
5	Свыше 180 дней	0	0
6	В процессе истребования задолженности в судебном порядке	0	0

4.3.2.4.5. Эмитент по своему усмотрению может указывать иные сведения о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения.

Иных сведений нет.

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

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

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

Остаток основного долга по Активу 1 на дату уступки Эмитенту составил 3 216 086 266,40 рублей; остаток основного долга по Активу 2 на дату уступки Эмитенту составил 2 358 529 599,98 рублей. Между Оригинатором 1 и Оригинатором 2 заключено межкредиторское соглашение (п.3 Указания Банка России от 07.07.2014 №3309-У), в соответствии с которым доля участия каждого оригинатора в риске составляет не менее 10 процентов. Условия межкредиторского соглашения предусматривают возможность снижения доли участия Оригинатора 1 в риске при условии, что риски в соответствующем объеме будут приниматься Оригинатором 2 одним из способов, предусмотренных Указанием Банка России от 07.07.2014 №3309-У (т.е. при условии, что общая доля принятых рисков составит не менее 20 процентов).

1) Оригинатор 1

Полное фирменное наименование кредитора: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый Консалтинг "

ОГРН кредитора: 1025403194827.

ИНН кредитора: 5407234516.

Место нахождения кредитора: 630099, Новосибирская обл., г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Советская, зд. 37 Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции: 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Советская, зд. 37

Форма и способ принятия оригинатором риска:

Форма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование).

Способ: заключение договора поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением.

Срок совершения сделки: 29.06.2020г.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 1 заключил договор поручительства с Эмитентом, по которому Оригинатор 1 обязуется отвечать за исполнение должниками всех обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением. Поручительство будет действовать до наиболее ранней из следующих дат: (i) дата

погашения облигаций с залоговым обеспечением; (ii) дата, в которую Оригинатор 1 выплатит 25 полную сумму в соответствии с договором поручительства; (iii) если Оригинатор 1 не осуществлял выплат в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до нуля (при условии, что доля принятых Оригинатором 2 рисков составит не менее 20 процентов); (iv) если Оригинатор 1 осуществлял выплаты в исполнение обязательств за должников - дата, в которую в соответствии с условиями межкредиторского соглашения доля участия Оригинатора 1 в риске снизится до фактически принятого Оригинатором 1 риска в форме прямого финансирования (при условии, что общая доля принятых оригинаторами рисков составит не менее 20 процентов). Размер сделки: не менее 10 процентов совокупной номинальной стоимости Облигаций класса «А», Облигаций класса «Б» и Облигаций класса «М».

Объем принятых кредитором рисков:

- по состоянию на начало отчетного периода (01.01.2025): 244 440 000 (двести сорок четыре миллиона четыреста сорок тысяч) российских рублей;

- по состоянию на конец отчетного периода (31.12.2025): 0 российских рублей.

2) Оригинатор 2

Полное фирменное наименование кредитора: Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования»

ОГРН кредитора: 1167746730447.

ИНН кредитора: 7728345490.

Место нахождения кредитора: 121096, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ. ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ, Д. 1, К. 1, ПОМЕЩ. 2/14

Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции: 121096, Г.

МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ. ВАСИЛИСЫ КОЖИНОЙ, Д. 1, К. 1, ПОМЕЩ. 2/14

Форма и способ принятия оригинатором риска:

Форма: передача денежных средств (прямое финансирование).

Способ: приобретение облигаций класса «М».

Срок совершения сделки: 30.06.2020г.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки: Оригинатор 2 приобрел у Эмитента Облигации класса «М» при их первичном размещении на основании договора купли-продажи Облигаций класса «М». Цена размещения Облигаций класса «М» равна номинальной стоимости Облигаций класса «М»; срок оплаты покупной цены – в дату заключения договора купли-продажи Облигаций класса «М».

Облигации класса «М» размещаются при условии их полной оплаты.

Размер сделки: 560 000 000 рублей.

Объем принятых кредитором рисков:

- по состоянию на начало отчетного периода (01.01.2025): 546 694 400 (пятьсот сорок шесть миллионов шестьсот девяносто четыре тысячи четыреста) российских рублей;

- по состоянию на конец отчетного периода (31.12.2025): 543 737 600 (пятьсот сорок три миллиона семьсот тридцать семь) российских рублей.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам

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

4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

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

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

В обращении находятся ценные бумаги эмитента с централизованным учетом прав

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**Место нахождения: **Москва, ул. Спартаковская, дом 12**ИНН: **7702165310**ОГРН: **1027739132563**

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **045-12042-000100**Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия:

БессрочнаяНаименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»**Сокращенное фирменное наименование: **АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»**Место нахождения: **129085, город Москва, Звёздный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение № 1, часть комнаты № 7**ИНН: **7735073914**ОГРН: **1027700253129**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2023	бухгалтерская (финансовая) отчетность (РСБУ)
2023	финансовая отчетность (МСФО)
01.01.2023 - 30.06.2023	финансовая отчетность (МСФО)
2024	бухгалтерская (финансовая) отчетность (РСБУ)
2024	финансовая отчетность (МСФО)
2025	бухгалтерская (финансовая) отчетность (РСБУ)
2025	финансовая отчетность (МСФО)
01.01.2025 - 30.06.2025	финансовая отчетность (МСФО)
2026	бухгалтерская (финансовая) отчетность (РСБУ)

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и

текущего года аудитором:

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет

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

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

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

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

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

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

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

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

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер фактически выплаченного аудитору вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2025 год составил:

- всего – 278 460,00 рублей, в том числе НДС 5%;

- за аудит (проверку), в том числе обязательный - 278 460,00 рублей, в том числе НДС 5%;

- за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 0,00 рублей.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Аудитор проводил проверку финансовой отчетности эмитента (МСФО)

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер фактически выплаченного аудитором вознаграждения за аудит (проверку), в том числе 28
обязательный, финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и
прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2025 год составил:

- всего – 236 655,00 рублей, в том числе НДС 5%;
- за аудит (проверку), в том числе обязательный - 236 655,00 рублей, в том числе НДС 5%;
- за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 0,00 рублей.

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Пачоли"**

Место нахождения: **115184, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Большая Татарская, д. 7**

ИНН: **7729142599**

ОГРН: **1027739428716**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
01.01.2024-30.06.2024	финансовая отчетность (МСФО)

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года аудитором:

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы:

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет

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

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

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

организации):

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

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

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

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

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

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторам за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Аудитор не оказывал услуг по проведению аудита(проверки) отчетности эмитента (РСБУ) и сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг

Аудитор проводил проверку финансовой отчетности эмитента (МСФО)

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудиторам за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер фактически выплаченного аудиторам вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, финансовой отчетности эмитента (МСФО) и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2025 год составил:

- всего – 0,00 рублей;

- за аудит (проверку), в том числе обязательный - 0,00 рублей;

- за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 0,00 рублей.

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

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

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную отчетность. При этом эмитент принял на себя обязанность по добровольному составлению и публикации отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Соответствующая отчетность публикуется в сети Интернет на следующих страницах:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38104&type=3;>

<http://sfo-sr.ru/financial-and-accounting-statements/>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38104&type=3;>

<http://sfo-sr.ru/financial-and-accounting-statements/>