

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное
Организация финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

Местонахождение (адрес) _____
г. Москва, переулок Саввинский Б. дом 10, строение 2А, этаж 2, кабинет 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Интерком-Аудит"

Коды		
0710001		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7729744770
1137746561787

Пояснение	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 337 285	3 524 614	-
	Права (требования)	1171	1 337 285	3 524 614	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 337 285	3 524 614	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	30 226	343 683	-
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 062 431	3 989 436	-
	Права (требования)	1241	1 062 431	3 989 436	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 408 774	1 404 295	-
	Расчетные счета	1251	1 408 774	1 404 295	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 501 431	5 737 414	-
	БАЛАНС	1600	3 838 716	9 262 028	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	468 107	36 053	-
	Итого по разделу III	1300	468 117	36 063	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 583 208	6 712 803	-
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	1 550 000	1 657 985	-
	Долгосрочные кредиты (проценты)	1412	33 208	6 787	-
	Облигационные займы (ОД)	1413	-	5 048 031	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 583 208	6 712 803	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	435 426	1 156 929	-
	Облигационные займы (ОД)	1511	435 116	1 151 969	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	310	4 960	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 351 965	1 356 233	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 787 391	2 513 162	-
	БАЛАНС	1700	3 838 716	9 262 028	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"
" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация "Специализированное финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01 января 2021 - 31 декабря 2021	За 20 июля 2020 - 31 декабря 2020
	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	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	625 508	146 414
	проценты по правам требования	2321	558 505	136 659
	проценты к получению (банковские)	2322	67 003	9 755
3.11	Проценты к уплате	2330	(400 510)	(91 137)
3.12	Прочие доходы	2340	11 739 003	3 311 821
	доходы от выбытия финансовых вложений	2341	10 328 338	3 311 136
	прочие доходы	2342	1 410 665	685
3.13	Прочие расходы	2350	(11 531 947)	(3 331 045)
	расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2351	(2 303)	(1 716)
	расходы от выбытия финансовых вложений	2352	(10 328 338)	(3 311 136)
	расходы на сервисное обслуживание	2353	(11 105)	(1 663)
	прочие расходы	2354	(1 190 201)	(16 530)
3.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	432 054	36 053
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	432 054	36 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01 января 2021 - 31 декабря 2021	За 20 июля 2020 - 31 декабря 2020
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	432 054	36 053
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
44873864			
9704023339			
66.12.3			
12300		16	
384			

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное
финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО
ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	-	(- -)	-	-	-	-
3а 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	36 053	36 053
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	36 053	36 053
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3217	10	-	-	-	-	10

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	10	(-)	-	-	36 053	36 063
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	432 054	432 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	432 054	432 054
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	10	(-)	-	-	468 107	468 117

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

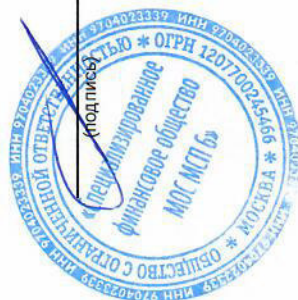
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	468 117	36 063	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей организации
ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " _____ февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Специализированное финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	273 899	9 755
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
банковские проценты	4114	67 003	9 755
прочие поступления	4119	206 896	-
Платежи - всего	4120	(1 258 591)	(97 825)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 921)	(17 370)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 233 843)	(79 390)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(17)	(6)
госпошлина	4126	(43)	(343)
прочие платежи	4129	(4 767)	(716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(984 692)	(88 070)

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 403 939	3 105 889
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 592 446	2 988 742
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	591 457	116 352
Пени (штрафы)	4215	24 608	576
Обратный выкуп	4216	1 195 428	-
прочие поступления	4219		219
Платежи - всего	4220	(6 397 003)	(9 470 744)
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	(6 397 003)	(9 470 744)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 006 936	(6 364 855)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7 857 220
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 657 985
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	6 199 225
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Платежи - всего	4320	(5 017 765)	(-)
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	(5 017 765)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 017 765)	7 857 220
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 479	1 404 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 404 295	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 408 774	1 404 295
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6» (далее – «Общество», «Эмитент») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 20.07.2020 г. Основной государственный регистрационный номер – 1207700245466, код ОКПО 44873864, ИНН/КПП: 9704023339/770401001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, этаж 2, кабинет 203.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штат сотрудников.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг».

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества от 15 июля 2020 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация ООО «Тревеч-Управление», ОГРН 5147746079388. С ООО «Тревеч-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 13 августа 2020 г.

Банк России 02 июня 2016 года включил ООО «Тревеч-Управление» в Реестр управляющих компаний специализированных обществ.

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревеч-Управление» является директор Лесная Луиза Владимировна.

3. Согласно п.15 ст.15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе не предусматривается избрание Ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества от 15 июля 2020 г. Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению

бухгалтерского и налогового учета является Бухгалтерская организация ООО «Тревич-Учет», ОГРН 5147746022408. С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 13.08.2020 г.

Членами специализированной организации – ООО «Тревич-Учет» являются генеральный директор Морозова Елена Михайловна и главный бухгалтер Мадан Евгения Николаевна.

В соответствии с Уставом исключительными целями и предметом деятельности Общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств 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.

Достижение Целей и реализация Предмета Деятельности Общества, согласно Уставу, предполагает необходимость и возможность совершения Обществом следующих сделок, образующих уставную деятельность Общества:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества, а также имущественных прав, в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;
- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии / независимые гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных (в том числе, по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества;

- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества;
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
- получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;
- осуществление действий, необходимых для участия в программе субсидирования Министерства экономического развития Российской Федерации в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 года № 1764 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке» (в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2019 года № 1927);
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Вступление в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не привело к изменению учетной политики (нет МПЗ) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п.34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Приобретаемые ценные бумаги, денежные требования по кредитным договорам и договорам займа включаются в состав финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным,

если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

В бухгалтерской отчетности производится расчет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений на основании документов Сервисного агента (письма о плановых погашениях, графики платежей и пр.), а в случае облигаций согласно условий эмиссии.

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).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Фактическими затратами на приобретение прав требования признается сумма, уплаченная по договору Продавцу, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по праву требования и суммы прочих денежных средств по кредиту в соответствии с Договором.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы накопленного и уплаченного на момент перехода права собственности купонного дохода (купонный доход уплаченный) полностью включается в состав прочих расходов в том отчетном периоде, когда произошел переход права собственности на ценные бумаги.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения покупной цены над номиналом и уплаченным на момент перехода права собственности купонным доходом, относится равномерно на финансовые результаты общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения номинала над покупной ценой над номиналом относится равномерно на финансовые результаты общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Под номинальной стоимостью прав требования понимается стоимость равная сумме основного обязательства по договору займа (кредита), возникшего в момент предоставления денежных средств заемщика.

В связи с тем, что в ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно МСФО 39,

финансовые активы подлежат классификации в одну из следующих категорий: «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период», «займы и дебиторская задолженность», «удерживаемые до срока погашения» или «имеющиеся в наличии для продажи». По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Для целей настоящей учетной политики платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по праву требования и сумму процентов.

Суммы, поступающие в погашение прав требования, по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по праву требования и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного Обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете Общества в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость права требования подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Указанный порядок учета прав требования отражает экономическую суть проводимых операций. При получении платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по правам требования. Таким образом, полученные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по праву требования, частично уменьшают сумму задолженности по праву требования. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

Признание дохода по процентам, причитающимся по правам требования, производится ежемесячно.

Поступления денежных средств от сервисного агента на расчетные счета Общества в части прав требования отражаются в бухгалтерском учете общей суммой (основной долг, проценты и пени) и учитываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Для раскрытия информации по строкам отчета о движении денежных средств сервисный агент на ежемесячной основе предоставляет расшифровку поступлений с разделением на суммы, полученные в оплату по основному долгу, процентам и пени.

Поступления и возвраты денежных средств по правам требования в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Эмиссия структурных облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных займов Общества.

Размещенные облигации отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости как кредиторская задолженность с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/08 "Учет расходов по займам и кредитам".

Обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 "Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для ошибки в целях ПБУ 22/2010 признается суммой, отношение которой к общему итогу соответствующих статей бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 10 % и более.

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности: резерва под обесценение финансовых вложений, резервы по сомнительным долгам.

В 2021 г. Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Согласно п. 37 ПБУ 19/02, если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать право требования третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение прав требования, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права требования. Сумма резерва определяется по итогам проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В связи с этим Общество делает вывод, что не выполняется первое из трех условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, предусмотренное п. 37 ПБУ 19/02.

В связи с этим было принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 г.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

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.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- а. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- б. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- б. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
- с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности (Приложение №9).

По результатам проведенной Обществом годовой инвентаризации, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем, Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 г.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I. Внеоборотные активы

3.1. По строке **1170** «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 3 524 614 тыс. рублей:
- прав (требований), приобретенных Обществом у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» по Соглашениям об уступке прав (требований):
- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	Финансовые вложения сроком погашения более 12 месяцев	Финансовых вложений всего:
Права (требования)	3 989 436	3 524 614	7 514 050
Итого:	3 989 436	3 524 614	7 514 050

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг., в т.ч. Права требования	0	3 524 614	0	3 524 614

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 1 337 285 тыс. рублей:
- прав (требований), приобретенных Обществом у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» по Соглашениям об уступке прав (требований):
- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.

- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	Финансовые вложения сроком погашения более 12 месяцев	Финансовых вложений всего:
Права (требования)	1 062 431	1 337 285	2 399 716
Итого:	1 062 431	1 337 285	2 399 716

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период за 2021 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2021 г., в т.ч.	3 524 614	0	2 187 329	1 337 285
	Права требования				

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 343 683 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- авансы выданные поставщикам	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	2 050	1 176	874
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	169 784	118 605	51 179
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	751	578	173
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	Период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	3 397 128	3 105 671	291 457
Итого:		0	3 569 713	3 226 030	343 683

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2020г. 874 тыс. руб.
- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 51 179 тыс. руб., состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 173 тыс. руб., состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 291 457 тыс. руб., состоящая из задолженности Сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 30 226 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- авансы выданные поставщикам	за 2021г	874	2 627	2 758	743
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	за 2021г	51 179	577 389	606 170	22 398
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	за 2021г	173	21 777	21 950	0
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	За 2021г	291 457	12 119 576	12 403 948	7 085
Итого:		343 683	12 721 369	13 034 827	30 226

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 743 тыс. руб.

- задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 22 398 тыс. руб., состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 7 085 тыс. руб., состоящая из задолженности Сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

3.3. По строке 1240 «Финансовые вложения»

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020		7 300 571	3 311 135	3 989 436

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 3 989 436 тыс. руб., которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства», срок погашения которых менее 12 месяцев:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев
Права (требования)	3 989 436
Итого:	3 989 436

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	За 2021	3 989 436	6 393 447	9 320 452	1 062 431

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 1 062 431 тыс. руб., которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства», срок погашения которых менее 12 месяцев:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев
Права (требования)	1 062 431
Итого:	1 062 431

3.4. По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 1 404 295 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2020 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 404 295
Итого:	1 404 295

Движение денежных средств за период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 20.07.2020 г.	Поступление за период с 20.07.2020 по 31.12.2020 гг.	Списание за период с 20.07.2020 по 31.12.2020 гг.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	0	10 972 863	9 568 568	1 404 295

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 1 408 774 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2021 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 408 774
Итого:	1 408 774

Движение денежных средств за период за 2021 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020 г.	Поступление за 2021 г.	Списание за 2021 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 404 295	12 677 848	12 673 369	1 408 774

Раздел III, Капитал и резервы

3.5. По строке **1310** «Уставный капитал»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 15.07.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию инфраструктурных проектов.

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 15.07.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию инфраструктурных проектов.

3.6. По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

- по состоянию на 31.12.2020г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 36 053 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2021г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 468 107 тыс. руб.

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

3.7. По строке **1410** «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2020 г. раскрыта сумма 6 712 803 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (основной долг)	0	1 550 000	0	1 550 000
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (проценты)	0	14 039	7 641	6 398
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (основной долг)	0	107 985	0	107 985
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (проценты)	0	838	449	389
Облигации ГРН № 4-01-00569-Р от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	0	6 200 000	1 151 969	5 048 031
Итого	0	7 872 862	1 160 059	6 712 803

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 1 583 208 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. рублей
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (основной долг)	1 550 000	0	0	1 550 000
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (проценты)	6 398	108 614	81 804	33 208
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (основной долг)	107 985	0	107 985	0
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (проценты)	389	1 054	1 443	0
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	5 048 031	0	5 048 031	0
Итого	6 712 803	109 668	5 239 263	1 583 208

Раздел V, Краткосрочные Обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2020 г. раскрыта сумма 1 156 929 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	0	1 151 969	0	1 151 969
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (купон))	0	76 260	71 300	4 960
Итого	0	1 228 229	71 300	1 156 929

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 435 426 тыс. руб., которая включает в себя:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. рублей
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	1 151 969	5 048 030	5 764 883	435 116
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (купон))	4 960	290 842	295 492	310
Итого	1 156 929	5 338 872	6 060 375	435 426

3.9. По строке **1520** «Кредиторская задолженность»

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 1 356 233 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- задолженность в отношении поставщиков услуг	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	3 819	2 246	1 573
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	10 825 404	9 470 744	1 354 660
	Итого:	0	10 829 223	9 472 990	1 356 233

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 1 351 965 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- задолженность в отношении поставщиков услуг	За 2021	1 573	17 751	18 366	958
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	За 2021	1 354 660	6 393 350	6 397 003	1 351 007
	Итого:	1 356 233	6 411 101	6 415 369	1 351 965

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.10. По строке **2320** «Проценты к получению»:

- раскрыта сумма доходов за 2020 г. в размере 146 414 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	136 659
Банковские проценты	9 755
Итого:	146 414

- раскрыта сумма доходов за 2021 г. в размере 625 508 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	558 505
Банковские проценты	67 003
Итого:	625 508

3.11. По строке **2330** «Проценты к уплате»:

- раскрыта сумма расходов за 2020 г. в размере 91 137 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты (купоны) по облигациям	76 260
Проценты к уплате по кредитному договору	14 877
Итого:	91 137

- раскрыта сумма расходов за 2021 г. в размере 400 510 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты (купоны) по облигациям	290 842
Проценты к уплате по кредитному договору	109 668
Итого:	400 510

3.12. По строке **2340** «Прочие доходы»:

- раскрыта сумма доходов за 2020 г. в размере 3 311 821 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Погашение прав (требований)	3 311 136
Комиссии по правам (требованиям)	676
Пени по правам (требованиям)	9
Итого:	3 311 821

- раскрыта сумма доходов за 2021 г. в размере 11 739 003 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Погашение прав (требований)	10 328 338
Комиссии по правам (требованиям)	21 777
Договор ОВ	1 179 345
Субсидии	206 896
Пени по правам (требованиям)	2 647
Итого:	11 739 003

3.13. По строке **2350** «Прочие расходы»:

- раскрыта сумма расходов за 2020 г. в размере 3 331 045 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Аудиторские расходы	58
Госпошлина	343
НДС списанный на расходы	942
Нотариальные расходы	596
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	968
Расходы на обслуживание хостинга и домена	1
Расходы на услуги банков	6
Расходы на услуги биржи	1 605
Расходы по ведению б/у и н/у	898
Расходы по размещению облигаций	9 350
Услуги по разработке сайта	8
Расходы по управлению	817
Услуги ПВО	135
Услуги по изготовлению электронных ключей	25
Услуги хранения кредитной документации	25
Услуги сервисного агента	1 663
Услуги расчетного агента	1 246
Услуги по предоставлению поручительства	1 223
Погашение прав (требований)	3 311 136
Итого:	3 331 045

- раскрыта сумма расходов за 2021 г. в размере 11 531 947 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Аудиторские расходы	317
Госпошлина	43
НДС списанный на расходы	3 024
Нотариальные расходы	268
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	51
Расходы на обслуживание хостинга и домена	2
Расходы на услуги банков	17
Расходы на услуги биржи	49
Расходы по ведению б/у и н/у	1 130
Услуги по разработке сайта	122
Расходы по управлению	1 173
Услуги по изготовлению электронных ключей	62
Услуги хранения кредитной документации	246
Услуги представителя владельцев облигаций	360
Услуги сервисного агента	11 105
Услуги раскрытия информации	6
Услуги расчетного агента	787
Услуги по предоставлению поручительства	5 502
Погашение прав (требований)	10 328 338
Реализация прав требования по обратному выкупу	1 179 345
Итого:	11 531 947

3.14. По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

- за 2020 г. раскрыта прибыль в размере 36 053 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

- за 2021 г. раскрыта прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

3.15. В строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражена прибыль в размере 36 053 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

4. 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 бухгалтерском 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.

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2020 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 7 211 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 7 211 тыс.руб.;

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2021 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 86 411 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 86 411 тыс.руб.

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. В строке **4119** «Прочие поступления»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. данные отсутствуют

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 206 896 тыс. руб., в том числе

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Полученные субсидии	206 896

Итого:	206 896
---------------	----------------

5.2 В строке **4129** «Прочие платежи»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 716 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	716
Итого:	716

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 4 767 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	4 767
Итого:	4 767

5.3. В строке **4219** «Прочие поступления»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 219 тыс. руб., в том числе:

Строка 4219 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Урегулирование покупной цены прав (требований)	219
Итого:	219

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. данные отсутствуют.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Тревич-Управление». С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 13.08.2020 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация в лице ООО «Тревич-Учет». С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 13.08.2020 г.

Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

В 2020 году 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 2020 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.20 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревеч-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	817	55 дебиторская 12 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревеч-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	898	100 Дебиторская 5 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2020 г. Общество не осуществляло.

В 2021 году 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 2021 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.21 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревеч-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	1 173	55 дебиторская 41 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревеч-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	1 130	100 Дебиторская 3 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2021 г. Общество не осуществляло.

Список связанных сторон представлен в Приложении 1.

Информация о бенефициаре. Учредителем ООО «СФО МОС МСП 6» является Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов, созданный в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей. Аналогичная норма предусмотрена в п. 1 ст. 118 Гражданского кодекса России.

В данной связи участники и бенефициары у юридического лица, созданного в форме фонда, отсутствуют.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События отчетной даты отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

8.1. Обеспечение, полученное при покупке прав требований, подлежат учету за балансом. Запись по забалансовому счету, на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств, производится в соответствии с Соглашениями об уступке прав (требований):

- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Заклученными между Обществом и АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства».

По состоянию на 31.12.2020 г. полученное обеспечение составляет 58 737 958 тыс. руб.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного залогом обязательства на заложенное имущество может быть обращено взыскание для удовлетворения требований Общества. Вырученные денежные средства будут включаться в состав залогового обеспечения.

Оценка справедливой стоимости залога по состоянию на 31.12.2020 г. не менялась.

По состоянию на 31.12.2021 г. полученное обеспечение составляет 23 101 522 тыс. руб.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного залогом обязательства на заложенное имущество может быть обращено взыскание для удовлетворения требований Общества. Вырученные денежные средства будут включаться в состав залогового обеспечения.

Оценка справедливой стоимости залога по состоянию на 31.12.2021 г. не менялась

8.2. По состоянию на 31.12.2020 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в сумме 8 904 096 тыс. руб., которые состоят из:

- Денежных средства в валюте Российской Федерации – 1 404 295 тыс. руб.
- Суммарный размер остатков сумм основного долга по требованиям, составляющим залоговое обеспечение – 7 499 801 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2021 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в сумме 3 808 491 тыс. руб., которые состоят из:

- Денежных средства в валюте Российской Федерации – 1 408 774 тыс. руб.
- Суммарный размер остатков сумм основного долга по требованиям, составляющим залоговое обеспечение – 2 399 717 тыс. руб.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ СУБСИДИЯ

В рамках Программы утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 г. № 1764 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 1, ст. 58) ООО «СФО МОС МСП 6» и Министерство экономического развития Российской Федерации в целях возмещения недополученных доходов ООО «СФО МОС МСП 6» по кредитам, выданным в 2019 - 2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке заключили Соглашение № 139-11-2021-220/1 от 13.12.2021г. о предоставлении субсидии из федерального бюджета ООО «СФО МОС МСП 6» на возмещение недополученных им доходов по кредитам, выданным в 2019 - 2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства по льготной ставке (далее – Соглашение)

Федеральный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию" национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" направлен на компенсацию разницы между льготной и рыночной ставкой по выданным кредитам.

Условия и порядок предоставления Субсидии определены Соглашением и Правилами предоставления субсидии.

Согласно Дополнительного соглашения к соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета № 139-11-2021-220/1, максимально допустимый объем кредитов выданных по льготной ставке в 2021 году установлен в размере 207 913 187 (двести семь миллионов девятьсот тринадцать тысяч сто восемьдесят семь) рублей 00 копеек

10. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

10.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски приведены для внутреннего рынка, поскольку Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

В соответствии с пунктом 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ целями и предметом деятельности специализированного финансового общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее - 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, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Целью создания и деятельности Общества согласно пункту 2.1 устава Общества является приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества.

К рискам, которые могут повлиять на деятельность Общества и исполнение Обществом обязательств по Облигациям, связанным с возможным ухудшением экономической ситуации на российском рынке кредитования, и являющимся наиболее значимыми, по мнению Общества, относится следующее:

Кредитный риск по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения:

Данный риск связан с потенциальной неспособностью или нежеланием заемщиков выполнять свои обязанности по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения. Неисполнение обязательств может быть вызвано как снижением доходов Заемщиков, так и увеличением их расходов. При этом следует отметить, что снижение доходов Заемщиков может быть вызвано как внутренними факторами, так и внешними факторами (общее ухудшение макроэкономической ситуации в стране, снижение темпов роста экономики, увеличение темпов инфляции и др.).

Предмет ипотеки страхуется Заемщиком от риска утраты и/или повреждения. Страховая сумма в течение всего срока действия обязательств по каждому договору должна быть не менее, чем залоговая стоимость предмета ипотеки.

Ввиду экономической ситуации, которая сложилась в 2015 – 2016 гг., Общество оценивает этот риск как высокий. Тем не менее, указанный риск минимизируется кредитным качеством Денежных требований 2 и Прав (требования), входящих в состав Залогового обеспечения. По мере погашения основной суммы долга по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения, Общество ожидает сокращения влияния кредитного риска применительно к конкретным требованиям, входящим в состав Залогового обеспечения.

10.2 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. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:

- закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений;
- закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны;
- запретами на проведение публичных мероприятий;
- принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан;
- усилением пограничного контроля;
- иными ограничениями.

Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.

В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:

- мораторий на банкротство;
- мораторий на проверки бизнеса;
- кредитные каникулы для бизнеса;
- беспроцентные кредиты на зарплату;
- налоговые каникулы;
- безвозмездные субсидии;
- прочие меры.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции.

Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности.

Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:

- Наблюдалось снижение курса рубля по отношению к основным валютам и волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1,2% с 73,8757 рубля за доллар США до 74,7926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 8% с 90,7932 рубля за евро до 84,0695 рубля за евро.
- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.

- Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно повышалась и с 20 декабря 2021 года установлена на уровне 8,5%.
- Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 4%, и выше годовой инфляции в 2019 году, которая составила 3,04% (декабрь к декабрю предыдущего года).

Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Указанные выше изменения в экономической среде существенное влияние на деятельность Общества не оказали. Деятельность Общества не относится к отрасли, пострадавшей от COVID-19.

Руководством Общества предприняты все необходимые меры для снижения негативного воздействия распространения коронавирусной инфекции на здоровье работников, деятельность Общества в целом.

Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и профессиональные суждения, принятые в процессе применения учетной политики

Оценка резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений

Текущие экономические условия, указанные выше создают много новых неопределенностей в части оценки ожидаемых кредитных убытков. В сложившихся обстоятельствах Общество продолжает применять требования положений по бухгалтерскому учету в части формирования резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, учитывая постоянно меняющиеся внешние факторы, основывая свои оценки на лучших данных из всех доступных источников.

Среди контрагентов Общества доля дебиторов, которые относятся к отраслям, наиболее пострадавшим от COVID-19, составляет менее 0,61% от общей суммы дебиторской задолженности. Состав финансовых вложений и дебиторской задолженности, пострадавших от COVID-19, не раскрывается ввиду незначительности.

Задержек с платежами, вызванных последствиями от COVID-19, в 2021 году не было. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к появлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не оказала влияние на непрерывность деятельности Общества.

10.3. Финансовые риски

Денежные обязательства Эмитента по Облигациям класса «А», а также денежные требования, входящие в состав залогового обеспечения по Облигациям, выражены и погашаются в рублях. В связи с этим Эмитент в целом не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Все процентные ставки купонов по Облигациям класса «А» будут равны размеру первого купона по Облигациям, определенному в соответствии с Решением о выпуске Облигаций класса «А», и будут фиксированными на весь срок обращения Облигаций класса «А». Ставки по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения, являются фиксированными. Сумма досрочного погашения по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), размер которой может существенно увеличиваться при снижении рыночных процентных ставок, используется для частичного погашения номинала Облигаций. Соответственно, Эмитент не несет на себе существенных рисков, связанных с изменением процентных ставок, и рисков досрочного погашения.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Предполагается, что активы Эмитента после размещения Облигаций составят денежные требования по рублевым кредитам МСБ (малый и средний бизнес), а пассивы - облигационный заем в валюте Российской Федерации и кредиты (займы) в валюте Российской Федерации, субординированные по сроку погашения по отношению к облигационному займу. В связи с этим валютный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют, у Эмитента может быть оценен как отсутствующий.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

В связи с тем, что валютный риск, связанный с изменением валютного курса, и риск, связанный с изменением процентных ставок, расценивается как отсутствующий, в случае негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

В случае достижения показателя инфляции критических значений наибольшим изменениям будут подвержены следующие показатели финансовой отчетности: прибыль, размер дебиторской и кредиторской задолженности. Эмитент оценивает вероятность возникновения указанных рисков как незначительную.

Увеличение темпов инфляции может отрицательно сказаться на кредитоспособности должников по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям. Защита владельцев Облигаций класса «А» дополнительно обеспечена за счет дополнительного избыточного спреда в структуре сделки, а также резервного фонда. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут негативно повлиять на выплаты по Облигациям класса «А» Эмитента, составляют 20-25% годовых. В целом влияние данного риска, по мнению Эмитента, незначительно.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том

числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Указанные финансовые риски могут повлечь дефолт по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям, что, в свою очередь, может повлиять на способность Эмитента выполнять обязательства по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А». При наступлении данных обстоятельств у Эмитента, могут возникнуть убытки, которые негативным образом скажутся на стоимости чистых активов Эмитента. Однако, по мнению Эмитента, данный риск не является значительным в связи с тем, что Эмитент является залогодержателем по обеспечению, заложенному по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям. Снижение негативного влияния указанных факторов также происходит за счет формируемого резервного фонда, а также кредитной поддержки в виде кредитов, предоставленных АО «МСП Банк» Эмитенту, срок исполнения обязательств по которым наступает после исполнения обязательств по Облигациям класса «А».

10.4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Эмитент не производит какой-либо продукции, не ведет какой-либо операционной деятельности и не привлекает клиентов каким-либо иным образом для получения прибыли. Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным для цели приобретения имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретения иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществления эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований. Обязательства Эмитента по выпускаемым им облигациям будут обеспечены залогом денежных требований, в том числе, прав (требований) по кредитам МСБ (малый и средний бизнес) Таким образом, Эмитент оценивает репутационные риски, связанные с его текущей деятельностью или финансовым состоянием, как отсутствующие.

10.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

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 связанным с применением Закона о рынке ценных бумаг специализированными обществами и инвесторами по облигациям с залоговым обеспечением, отсутствует. Таким образом, риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, 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 (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

У Эмитента нет дочерних или зависимых обществ. Эмитент не несет и не может принимать на себя ответственность по обязательствам третьих лиц. В случае если на Эмитента будет возложена такая ответственность, владельцы Облигаций будут иметь преимущественное право на удовлетворение своих требований по Облигациям из стоимости Залогового обеспечения.

11. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ.

Общество не имеет намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

У Общества отсутствует иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Подпись:

Ф.И.О.: Лесная Л.В.

Должность: Директор ООО "Тревич-Управление"-
Управляющей организации
ООО «СФО МОС МСП 6»

[М.П.]

Дата: «04» февраля 2022 г.

Подпись:



ИНН	9704023339
ОГРН	1207700245466

I. Состав связанных сторон
ООО «СФО МОС МСП 6» на

2	0	2	1
---	---	---	---

3	1	1	2
---	---	---	---

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллективного органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 1»	1117799015971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
2.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2»	1117799015982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
3.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1»	1097799006799	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
4.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2»	1097799006821	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис-Управление»	1097746168850	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис»	1097746171115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
7.	Компания с ограниченной ответственностью ТРЕВЕЧ ИНВЕСТМЕНС ЛТД	HE 256472	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
8.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I	1097799027985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

9.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец II	1097799028030	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
10.	Акционерное общество "Ипотечный агент ВТБ 2014"	1097746479005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
11.	Качалина Татьяна Валентиновна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
12.	Лебедева Надежда Леонидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
13.	Закрытое акционерное общество «Восточно - Сибирский ипотечный агент 2012»	1127746575461	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
14.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2011-1»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
15.	Закрытое акционерное общество «Мультиориентированный ипотечный агент 1»	1147746026823	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
16.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ИНТЕХ»	1147746088962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
17.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент СОЮЗ-1»	1147746107090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
18.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ТФБ1»	1147746331534	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
19.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент Надежный дом-1»	1147746480551	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

20.	Штихтинг АИЖК I (Stichting AIZHK I)	60959843	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
21.	Штихтинг АИЖК II (Stichting AIZHK II)	60960051	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
22.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-3»	1147746723123	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
23.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-2»	1147746970250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч - Учет»	5147746022408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч - Управление»	5147746079388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
26.	Акционерное общество «Ипотечный агент ВТБ - БМ 2»	1137746839207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Мультиориентированный ипотечный агент 2»	1157746015052	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
28.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ2»	115770003647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
29.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования "ТФБ 1"	1157700010896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Прочный залог»	1157746836609	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

31.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Пандора-1»	5157746214511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Пандора-2»	5157746214522	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар»	1167746135413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-2»	1167746399215	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-3»	1167746427947	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-4»	1167746472024	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
38.	Морозова Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
39.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
40.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Основание 1: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Основание 2: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли данного юридического лица.	100	Нет

41.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социально-финансовая инфраструктура»	1167746831636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-3»	1167746831713	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
43.	Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»	1177746116415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
44.	Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темір жолы (Казахстан темір жолы)»	11867-1901-АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «СБ Структурные Продукты»	5177746229470	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
46.	Мария Джiovани	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
47.	Менелаос Сазос	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
48.	Христостомос Софоклеус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
49.	Лесная Луиза Владимировна	-	Основание 1: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Основание 2: Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 2"	1187746960785	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

51.	Общество с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество ВТБ Инвестиционные Продукты	1197746005346	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
52.	Общество с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции	1187746922802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
53.	Смекалов Василий Вячеславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес -Финанс»	1057749598169	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество РуСол 1»	1197746318351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
56.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2»	1197700009242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
57.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 3"	1197746509245	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет
58.	Молковский Дмитрий Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Транспортная инфраструктура»	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент ВТБ - Ипотека»	1147746918065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Реалист	1207700195218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

	Финанс»					
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»	1207700198452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
63.	Закрытое акционерное общество «Первый Санкт-Петербургский ипотечный агент»	1137746447915	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6»	1207700245466	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
65.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 2	1207700315020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-4»	1207700326789	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Санрэй»»	1207700359404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-5»	1207700385276	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»	1207700385584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет

70.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 3	1207700387674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Международные Облигации»	1207700391898	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Легал Финанс»	1217700146168	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Сириус - Трейд»	1092801011600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
74.	Беспалов Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
75.	Рощин Николай Викторович.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
76.	Яковичский Алексей Андреевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
77.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социально-финансовая инфраструктура 3"	1217700454861	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
78.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество ЭЛЫГА ФИНАНС"	1217700454872	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
79.	Миненко Ольга Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

Ф.И.О.: Лесная Л.В.
Должность: Директор ООО "Гревеч-Управление"-
Управляющей организации
ООО «СФО МОС МСП 6»

[М.П.]
Дата: «04» февраля 2022 г.
Подпись: [подпись]
МОС МСП 6

место штампа
налогового органа

9704023339/770401001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **ИФНС России № 4 по г.Москве (код 7704)** настоящим документом подтверждает, что

(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ
ОБЩЕСТВО МОС МСП 6", 9704023339/770401001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **30.03.2022 в 19.05.55** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34,
2021 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO_VUNOTCH_7704_7704_9704023339770401001_20220330_9E283
955-6704-410D-88D2-40C6604E2D36**

(наименование файла)

в налоговый орган **ИФНС России № 4 по г.Москве (код 7704)**,

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **30.03.2022** и принята налоговым органом **31.03.2022**,
регистрационный номер **00000000001441740461**

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ f0f3b119-961b-41c9-b898-15ab904f311b

Декларация ИФНС России № 4 по г. Москве, Минеева Ольга Александровна, Начальник
инспекции
31.03.2022 12:58 (MSK), Сертификат № 23877900FAAD939A42B6761D177746E4

Извещение о получении электронного документа**код 9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

Подтверждает, что **30.03.2022** в **19.06.28** был получен документ в файле (файлах)**NO_BUNAZ_7704_7704_9704023339770401001_AF69ED57-33D1-4545-9721-FC10D2C2DA1D_20220330_ed07e249-5d8b-4d6a-aec7-fa20bf4cc14a****NO_BUNPZ_7704_7704_9704023339770401001_AF69ED57-33D1-4545-9721-FC10D2C2DA1D_20220330_6608552b-d226-4aab-9c11-ea87b0931012****NO_BUNOTCH_7704_7704_9704023339770401001_20220330_9E283955-6704-410D-88D2-40C6604E2D36**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "СФО МОС МСП 6", 9704023339/770401001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE1115839128

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

код 7704

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

7704

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ f0f3b119-961b-41c9-b898-15ab904f311b

МИ ФНС России по ЦОД
30.03.2022 19:06 (MSK), Сертификат № 7CF4AF00E8ADEBA44EB52679FB602CDE

Подтверждение даты отправки

ООО "Компания "Тензор"

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что 30.03.2022 в 19.05.55 был отправлен документ (документы) в файле (файлах):

NO_BUNAZ_7704_7704_9704023339770401001_AF69ED57-33D1-4545-9721-FC10D2C2DA1D_20220330_ed07e249-5d8b-4d6a-aec7-fa20bf4cc14a,

NO_BUNPZ_7704_7704_9704023339770401001_AF69ED57-33D1-4545-9721-FC10D2C2DA1D_20220330_6608552b-d226-4aab-9c11-ea87b0931012,

NO_BUNOTCH_7704_7704_9704023339770401001_20220330_9E283955-6704-410D-88D2-40C6604E2D36

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "СФО МОС МСП 6", 9704023339/770401001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1BE1115839128

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

Инспекция ФНС России №4 по г.Москве (код 7704)

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7704

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ f0f3b119-961b-41c9-b898-15ab904f311b

Декларация ООО "КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР", Уваров Сергей Васильевич, ДИРЕКТОР
30.03.2022 19:05 (MSK), Сертификат № 48E2530066AD3FAD4B076BA373068D68

место штампа
налогового органа

**ООО "СФО МОС МСП 6",
9704023339/ 770401001**

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете) в электронной форме

Налоговый орган 7704 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)
ООО "СФО МОС МСП 6", 9704023339/ 770401001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, корректирующий, за 12 месяцев, квартальный,
2021 год**,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле
**NO_VUNOTCH_7704_7704_9704023339770401001_20220418_FCE0C
8FC-9B02-498E-B1FF-09E96DBEA7B7**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 4 ПО Г. МОСКВЕ, 7704

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ eeb9c050-cba0-4b27-8776-04e7974a20e6

Декларация ИФНС России № 4 по г. Москве, Минеева Ольга Александровна, Начальник
инспекции
18.04.2022 20:27 (MSK), Сертификат № 23877900FAAD939A42B6761D177746E4

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «СФО МОС МСП 6»
за 2021 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Единственному участнику ООО «СФО МОС МСП 6»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФО МОС МСП 6» (полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6»; ОГРН 1207700245466; место нахождения: Российская Федерация, 119435, г. Москва, пер. Б. Саввинский, д. 10, стр. 2А, эт. 2, каб.203)), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СФО МОС МСП 6» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резервы под обесценение прав (требований)

Учитывая, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации формируется с использованием оценочных значений, и это область повышенного оцененного риска существенного искажения отчетности, ключевым вопросом аудита мы определили резервы под обесценение прав (требований).

В связи с существенной долей прав (требований) в активе бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода мы рассматриваем оценку методики формирования резерва под обесценение прав (требований), как значимый вопрос аудита.

На каждую отчетную дату Организация оценивает наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений. Достаточность уровня резерва под обесценение финансовых вложений является ключевой областью суждения руководства Организации. Подход руководства Организации к оценке и управлению кредитным риском отражен в разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год «Потенциальные риски». Информация о методике создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений указана в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год «Краткое описание и применение учетной политики».

На 31 декабря 2021 года резервы под обесценение финансовых вложений Организации не создавались ввиду отсутствия объективных признаков обесценения.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- проанализировали подходы руководства к признакам обесценения прав (требований);
- оценили методику формирования резервов под обесценение финансовых вложений и факторов, влияющих на обесценение прав (требований);
- проанализировали условия договоров на предмет наличия обязательства обратного выкупа прав (требований).

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Организации за 2021 год, ежеквартальном отчете эмитента Организации за 1 квартал 2022 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет Организации, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Организации за 2021 год, ежеквартальным отчетом эмитента Организации за 1 квартал 2022 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна

быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента банковского аудита и МСФО кредитных организаций, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 30.04.2021_ (ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

04 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 21** г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное
Организация финансовое общество МОС МСП 6"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Местонахождение (адрес)
г. Москва, переулок Саввинский Б. дом 10, строение 2А, этаж 2, кабинет 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7729744770
1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 337 285	3 524 614	-
	Права (требования)	1171	1 337 285	3 524 614	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 337 285	3 524 614	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	30 226	343 683	-
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 062 431	3 989 436	-
	Права (требования)	1241	1 062 431	3 989 436	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 408 774	1 404 295	-
	Расчетные счета	1251	1 408 774	1 404 295	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 501 431	5 737 414	-
	БАЛАНС	1600	3 838 716	9 262 028	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	468 107	36 053	-
	Итого по разделу III	1300	468 117	36 063	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 583 208	6 712 803	-
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	1 550 000	1 657 985	-
	Долгосрочные кредиты (проценты)	1412	33 208	6 787	-
	Облигационные займы (ОД)	1413	-	5 048 031	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 583 208	6 712 803	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	435 426	1 156 929	-
	Облигационные займы (ОД)	1511	435 116	1 151 969	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	310	4 960	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 351 965	1 356 233	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 787 391	2 513 162	-
	БАЛАНС	1700	3 838 716	9 262 028	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021г.**

Общество с ограниченной ответственностью

Организация "Специализированное финансовое общество МОС МСП 6"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01 января 2021 - 31 декабря 2021	За 20 июля 2020 - 31 декабря 2020
	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	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	625 508	146 414
	проценты по правам требования	2321	558 505	136 659
	проценты к получению (банковские)	2322	67 003	9 755
3.11	Проценты к уплате	2330	(400 510)	(91 137)
3.12	Прочие доходы	2340	11 739 003	3 311 821
	доходы от выбытия финансовых вложений	2341	10 328 338	3 311 136
	прочие доходы	2342	1 410 665	685
3.13	Прочие расходы	2350	(11 531 947)	(3 331 045)
	расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2351	(2 303)	(1 716)
	расходы от выбытия финансовых вложений	2352	(10 328 338)	(3 311 136)
	расходы на сервисное обслуживание	2353	(11 105)	(1 663)
	прочие расходы	2354	(1 190 201)	(16 530)
3.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	432 054	36 053
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	432 054	36 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01 января 2021 - 31 декабря 2021	За 20 июля 2020 - 31 Декабря 2020
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	432 054	36 053
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
44873864			
9704023339			
66.12.3			
12300		16	
384			

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное
финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО
ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	-	(- -)	-	-	-	-
3а 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	36 053	36 053
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	36 053	36 053
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3217	10	-	-	-	-	10

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	10	(-)	-	-	36 053	36 063
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	432 054	432 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	432 054	432 054
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	10	(-)	-	-	468 107	468 117

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	468 117	36 063	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей организации
ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " _____ февраля _____ 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью

Организация "Специализированное финансовое общество МОС МСП 6" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	273 899	9 755
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
банковские проценты	4114	67 003	9 755
прочие поступления	4119	206 896	-
Платежи - всего	4120	(1 258 591)	(97 825)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 921)	(17 370)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 233 843)	(79 390)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(17)	(6)
госпошлина	4126	(43)	(343)
прочие платежи	4129	(4 767)	(716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(984 692)	(88 070)

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 403 939	3 105 889
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 592 446	2 988 742
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	591 457	116 352
Пени (штрафы)	4215	24 608	576
Обратный выкуп	4216	1 195 428	-
прочие поступления	4219		219
Платежи - всего	4220	(6 397 003)	(9 470 744)
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	(6 397 003)	(9 470 744)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 006 936	(6 364 855)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7 857 220
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 657 985
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	6 199 225
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	с 01 января по 31 декабря 2021 г.	с 20 июля по 31 декабря 2020 г.
Платежи - всего	4320	(5 017 765)	(-)
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	(5 017 765)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 017 765)	7 857 220
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 479	1 404 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 404 295	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 408 774	1 404 295
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО МОС МСП 6"

" 04 " февраля 20 22 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6» (далее – «Общество», «Эмитент») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 20.07.2020 г. Основной государственный регистрационный номер – 1207700245466, код ОКПО 44873864, ИНН/КПП: 9704023339/770401001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, этаж 2, кабинет 203.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штат сотрудников.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг».

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества от 15 июля 2020 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация ООО «Тревеч-Управление», ОГРН 5147746079388. С ООО «Тревеч-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 13 августа 2020 г.

Банк России 02 июня 2016 года включил ООО «Тревеч-Управление» в Реестр управляющих компаний специализированных обществ.

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревеч-Управление» является директор Лесная Луиза Владимировна.

3. Согласно п.15 ст.15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе не предусматривается избрание Ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества от 15 июля 2020 г. Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению

бухгалтерского и налогового учета является Бухгалтерская организация ООО «Тревич-Учет», ОГРН 5147746022408. С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 13.08.2020 г.

Членами специализированной организации – ООО «Тревич-Учет» являются генеральный директор Морозова Елена Михайловна и главный бухгалтер Мадан Евгения Николаевна.

В соответствии с Уставом исключительными целями и предметом деятельности Общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств 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.

Достижение Целей и реализация Предмета Деятельности Общества, согласно Уставу, предполагает необходимость и возможность совершения Обществом следующих сделок, образующих уставную деятельность Общества:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества, а также имущественных прав, в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;
- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии / независимые гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных (в том числе, по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества;

- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества;
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
- получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;
- осуществление действий, необходимых для участия в программе субсидирования Министерства экономического развития Российской Федерации в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 года № 1764 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке» (в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2019 года № 1927);
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Вступление в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не привело к изменению учетной политики (нет МПЗ) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п.34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Приобретаемые ценные бумаги, денежные требования по кредитным договорам и договорам займа включаются в состав финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным,

если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

В бухгалтерской отчетности производится расчет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений на основании документов Сервисного агента (письма о плановых погашениях, графики платежей и пр.), а в случае облигаций согласно условий эмиссии.

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).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Фактическими затратами на приобретение прав требования признается сумма, уплаченная по договору Продавцу, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по праву требования и суммы прочих денежных средств по кредиту в соответствии с Договором.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы накопленного и уплаченного на момент перехода права собственности купонного дохода (купонный доход уплаченный) полностью включается в состав прочих расходов в том отчетном периоде, когда произошел переход права собственности на ценные бумаги.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения покупной цены над номиналом и уплаченным на момент перехода права собственности купонным доходом, относится равномерно на финансовые результаты общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения номинала над покупной ценой над номиналом относится равномерно на финансовые результаты общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Под номинальной стоимостью прав требования понимается стоимость равная сумме основного обязательства по договору займа (кредита), возникшего в момент предоставления денежных средств заемщика.

В связи с тем, что в ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно МСФО 39,

финансовые активы подлежат классификации в одну из следующих категорий: «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период», «займы и дебиторская задолженность», «удерживаемые до срока погашения» или «имеющиеся в наличии для продажи». По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Для целей настоящей учетной политики платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по праву требования и сумму процентов.

Суммы, поступающие в погашение прав требования, по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по праву требования и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного Обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете Общества в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость права требования подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Указанный порядок учета прав требования отражает экономическую суть проводимых операций. При получении платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по правам требования. Таким образом, полученные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по праву требования, частично уменьшают сумму задолженности по праву требования. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

Признание дохода по процентам, причитающимся по правам требования, производится ежемесячно.

Поступления денежных средств от сервисного агента на расчетные счета Общества в части прав требования отражаются в бухгалтерском учете общей суммой (основной долг, проценты и пени) и учитываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Для раскрытия информации по строкам отчета о движении денежных средств сервисный агент на ежемесячной основе предоставляет расшифровку поступлений с разделением на суммы, полученные в оплату по основному долгу, процентам и пени.

Поступления и возвраты денежных средств по правам требования в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Эмиссия структурных облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных займов Общества.

Размещенные облигации отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости как кредиторская задолженность с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/08 "Учет расходов по займам и кредитам".

Обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 "Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для ошибки в целях ПБУ 22/2010 признается суммой, отношение которой к общему итогу соответствующих статей бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 10 % и более.

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности: резерва под обесценение финансовых вложений, резервы по сомнительным долгам.

В 2021 г. Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Согласно п. 37 ПБУ 19/02, если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать право требования третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение прав требования, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права требования. Сумма резерва определяется по итогам проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В связи с этим Общество делает вывод, что не выполняется первое из трех условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, предусмотренное п. 37 ПБУ 19/02.

В связи с этим было принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 г.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

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.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- а. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- б. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- б. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
- с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности (Приложение №9).

По результатам проведенной Обществом годовой инвентаризации, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем, Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 г.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I, Внеоборотные активы

3.1. По строке **1170** «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 3 524 614 тыс. рублей:
- прав (требований), приобретенных Обществом у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» по Соглашениям об уступке прав (требований):
- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	Финансовые вложения сроком погашения более 12 месяцев	Финансовых вложений всего:
Права (требования)	3 989 436	3 524 614	7 514 050
Итого:	3 989 436	3 524 614	7 514 050

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг., в т.ч. Права требования	0	3 524 614	0	3 524 614

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 1 337 285 тыс. рублей:
- прав (требований), приобретенных Обществом у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» по Соглашениям об уступке прав (требований):
- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.

- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	Финансовые вложения сроком погашения более 12 месяцев	Финансовых вложений всего:
Права (требования)	1 062 431	1 337 285	2 399 716
Итого:	1 062 431	1 337 285	2 399 716

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период за 2021 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2021 г., в т.ч.	3 524 614	0	2 187 329	1 337 285
	Права требования				

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 343 683 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- авансы выданные поставщикам	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	2 050	1 176	874
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	169 784	118 605	51 179
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	751	578	173
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	Период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	3 397 128	3 105 671	291 457
Итого:		0	3 569 713	3 226 030	343 683

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2020г. 874 тыс. руб.
- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 51 179 тыс. руб., состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 173 тыс. руб., состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 291 457 тыс. руб., состоящая из задолженности Сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 30 226 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- авансы выданные поставщикам	за 2021г	874	2 627	2 758	743
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	за 2021г	51 179	577 389	606 170	22 398
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	за 2021г	173	21 777	21 950	0
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	За 2021г	291 457	12 119 576	12 403 948	7 085
Итого:		343 683	12 721 369	13 034 827	30 226

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 743 тыс. руб.

- задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 22 398 тыс. руб., состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

- задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 7 085 тыс. руб., состоящая из задолженности Сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям), которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»;

3.3. По строке 1240 «Финансовые вложения»

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020		7 300 571	3 311 135	3 989 436

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 3 989 436 тыс. руб., которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства», срок погашения которых менее 12 месяцев:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев
Права (требования)	3 989 436
Итого:	3 989 436

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	За 2021	3 989 436	6 393 447	9 320 452	1 062 431

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 1 062 431 тыс. руб., которые были приобретены у АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства», срок погашения которых менее 12 месяцев:

Вид финансовых вложений	Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев
Права (требования)	1 062 431
Итого:	1 062 431

3.4. По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 1 404 295 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2020 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 404 295
Итого:	1 404 295

Движение денежных средств за период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020 гг.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 20.07.2020 г.	Поступление за период с 20.07.2020 по 31.12.2020 гг.	Списание за период с 20.07.2020 по 31.12.2020 гг.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	0	10 972 863	9 568 568	1 404 295

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 1 408 774 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2021 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 408 774
Итого:	1 408 774

Движение денежных средств за период за 2021 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020 г.	Поступление за 2021 г.	Списание за 2021 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 404 295	12 677 848	12 673 369	1 408 774

Раздел III, Капитал и резервы

3.5. По строке **1310** «Уставный капитал»:

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 15.07.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию инфраструктурных проектов.

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 15.07.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию инфраструктурных проектов.

3.6. По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

- по состоянию на 31.12.2020г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 36 053 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2021г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 468 107 тыс. руб.

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

3.7. По строке **1410** «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2020 г. раскрыта сумма 6 712 803 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (основной долг)	0	1 550 000	0	1 550 000
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (проценты)	0	14 039	7 641	6 398
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (основной долг)	0	107 985	0	107 985
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (проценты)	0	838	449	389
Облигации ГРН № 4-01-00569-Р от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	0	6 200 000	1 151 969	5 048 031
Итого	0	7 872 862	1 160 059	6 712 803

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 1 583 208 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. рублей
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (основной долг)	1 550 000	0	0	1 550 000
- Кредит по дог. 27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г. (проценты)	6 398	108 614	81 804	33 208
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (основной долг)	107 985	0	107 985	0
- Кредит по дог. 27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г. (проценты)	389	1 054	1 443	0
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	5 048 031	0	5 048 031	0
Итого	6 712 803	109 668	5 239 263	1 583 208

Раздел V, Краткосрочные Обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2020 г. раскрыта сумма 1 156 929 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	0	1 151 969	0	1 151 969
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (купон))	0	76 260	71 300	4 960
Итого	0	1 228 229	71 300	1 156 929

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 435 426 тыс. руб., которая включает в себя:

Вид заемных средств	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. рублей
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (долгосрочная часть))	1 151 969	5 048 030	5 764 883	435 116
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г. (основной долг (купон))	4 960	290 842	295 492	310
Итого	1 156 929	5 338 872	6 060 375	435 426

3.9. По строке **1520** «Кредиторская задолженность»

- по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 1 356 233 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- задолженность в отношении поставщиков услуг	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	3 819	2 246	1 573
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	10 825 404	9 470 744	1 354 660
	Итого:	0	10 829 223	9 472 990	1 356 233

- по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма 1 351 965 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
- задолженность в отношении поставщиков услуг	За 2021	1 573	17 751	18 366	958
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	За 2021	1 354 660	6 393 350	6 397 003	1 351 007
	Итого:	1 356 233	6 411 101	6 415 369	1 351 965

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.10. По строке **2320** «Проценты к получению»:

- раскрыта сумма доходов за 2020 г. в размере 146 414 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	136 659
Банковские проценты	9 755
Итого:	146 414

- раскрыта сумма доходов за 2021 г. в размере 625 508 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	558 505
Банковские проценты	67 003
Итого:	625 508

3.11. По строке **2330** «Проценты к уплате»:

- раскрыта сумма расходов за 2020 г. в размере 91 137 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты (купоны) по облигациям	76 260
Проценты к уплате по кредитному договору	14 877
Итого:	91 137

- раскрыта сумма расходов за 2021 г. в размере 400 510 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Проценты (купоны) по облигациям	290 842
Проценты к уплате по кредитному договору	109 668
Итого:	400 510

3.12. По строке **2340** «Прочие доходы»:

- раскрыта сумма доходов за 2020 г. в размере 3 311 821 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Погашение прав (требований)	3 311 136
Комиссии по правам (требованиям)	676
Пени по правам (требованиям)	9
Итого:	3 311 821

- раскрыта сумма доходов за 2021 г. в размере 11 739 003 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Погашение прав (требований)	10 328 338
Комиссии по правам (требованиям)	21 777
Договор ОВ	1 179 345
Субсидии	206 896
Пени по правам (требованиям)	2 647
Итого:	11 739 003

3.13. По строке **2350** «Прочие расходы»:

- раскрыта сумма расходов за 2020 г. в размере 3 331 045 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Аудиторские расходы	58
Госпошлина	343
НДС списанный на расходы	942
Нотариальные расходы	596
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	968
Расходы на обслуживание хостинга и домена	1
Расходы на услуги банков	6
Расходы на услуги биржи	1 605
Расходы по ведению б/у и н/у	898
Расходы по размещению облигаций	9 350
Услуги по разработке сайта	8
Расходы по управлению	817
Услуги ПВО	135
Услуги по изготовлению электронных ключей	25
Услуги хранения кредитной документации	25
Услуги сервисного агента	1 663
Услуги расчетного агента	1 246
Услуги по предоставлению поручительства	1 223
Погашение прав (требований)	3 311 136
Итого:	3 331 045

- раскрыта сумма расходов за 2021 г. в размере 11 531 947 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Аудиторские расходы	317
Госпошлина	43
НДС списанный на расходы	3 024
Нотариальные расходы	268
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	51
Расходы на обслуживание хостинга и домена	2
Расходы на услуги банков	17
Расходы на услуги биржи	49
Расходы по ведению б/у и н/у	1 130
Услуги по разработке сайта	122
Расходы по управлению	1 173
Услуги по изготовлению электронных ключей	62
Услуги хранения кредитной документации	246
Услуги представителя владельцев облигаций	360
Услуги сервисного агента	11 105
Услуги раскрытия информации	6
Услуги расчетного агента	787
Услуги по предоставлению поручительства	5 502
Погашение прав (требований)	10 328 338
Реализация прав требования по обратному выкупу	1 179 345
Итого:	11 531 947

3.14. По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

- за 2020 г. раскрыта прибыль в размере 36 053 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

- за 2021 г. раскрыта прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

3.15. В строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражена прибыль в размере 36 053 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

4. 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 бухгалтерском 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.

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2020 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 7 211 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 7 211 тыс.руб.;

Согласно ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2021 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 86 411 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 86 411 тыс.руб.

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

5.1. В строке **4119** «Прочие поступления»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. данные отсутствуют

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 206 896 тыс. руб., в том числе

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Полученные субсидии	206 896

Итого:	206 896
---------------	----------------

5.2 В строке **4129** «Прочие платежи»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 716 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	716
Итого:	716

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 4 767 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	4 767
Итого:	4 767

5.3. В строке **4219** «Прочие поступления»:

- по состоянию на 31 декабря 2020 г. раскрыта сумма 219 тыс. руб., в том числе:

Строка 4219 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Урегулирование покупной цены прав (требований)	219
Итого:	219

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. данные отсутствуют.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Тревич-Управление». С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 13.08.2020 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация в лице ООО «Тревич-Учет». С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 13.08.2020 г.

Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

В 2020 году 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 2020 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.20 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревич-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	817	55 дебиторская 12 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревич-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	898	100 Дебиторская 5 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2020 г. Общество не осуществляло.

В 2021 году 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 2021 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.21 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревич-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	1 173	55 дебиторская 41 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревич-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	1 130	100 Дебиторская 3 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2021 г. Общество не осуществляло.

Список связанных сторон представлен в Приложении 1.

Информация о бенефициаре. Учредителем ООО «СФО МОС МСП 6» является Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов, созданный в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей. Аналогичная норма предусмотрена в п. 1 ст. 118 Гражданского кодекса России.

В данной связи участники и бенефициары у юридического лица, созданного в форме фонда, отсутствуют.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События отчетной даты отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

8.1. Обеспечение, полученное при покупке прав требований, подлежат учету за балансом. Запись по забалансовому счету, на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств, производится в соответствии с Соглашениями об уступке прав (требований):

- № 27-КП-6196/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6197/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-КП-6198/20 от 15.10.2020 г.
- № 27-У-8239/20 от 28.12.2020 г.

Заклученными между Обществом и АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства».

По состоянию на 31.12.2020 г. полученное обеспечение составляет 58 737 958 тыс. руб.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного залогом обязательства на заложенное имущество может быть обращено взыскание для удовлетворения требований Общества. Вырученные денежные средства будут включаться в состав залогового обеспечения.

Оценка справедливой стоимости залога по состоянию на 31.12.2020 г. не менялась.

По состоянию на 31.12.2021 г. полученное обеспечение составляет 23 101 522 тыс. руб.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного залогом обязательства на заложенное имущество может быть обращено взыскание для удовлетворения требований Общества. Вырученные денежные средства будут включаться в состав залогового обеспечения.

Оценка справедливой стоимости залога по состоянию на 31.12.2021 г. не менялась

8.2. По состоянию на 31.12.2020 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в сумме 8 904 096 тыс. руб., которые состоят из:

- Денежных средства в валюте Российской Федерации – 1 404 295 тыс. руб.
- Суммарный размер остатков сумм основного долга по требованиям, составляющим залоговое обеспечение – 7 499 801 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2021 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в сумме 3 808 491 тыс. руб., которые состоят из:

- Денежных средства в валюте Российской Федерации – 1 408 774 тыс. руб.
- Суммарный размер остатков сумм основного долга по требованиям, составляющим залоговое обеспечение – 2 399 717 тыс. руб.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ СУБСИДИЯ

В рамках Программы утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 г. № 1764 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 1, ст. 58) ООО «СФО МОС МСП 6» и Министерство экономического развития Российской Федерации в целях возмещения недополученных доходов ООО «СФО МОС МСП 6» по кредитам, выданным в 2019 - 2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке заключили Соглашение № 139-11-2021-220/1 от 13.12.2021г. о предоставлении субсидии из федерального бюджета ООО «СФО МОС МСП 6» на возмещение недополученных им доходов по кредитам, выданным в 2019 - 2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства по льготной ставке (далее – Соглашение)

Федеральный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию" национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" направлен на компенсацию разницы между льготной и рыночной ставкой по выданным кредитам.

Условия и порядок предоставления Субсидии определены Соглашением и Правилами предоставления субсидии.

Согласно Дополнительного соглашения к соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета № 139-11-2021-220/1, максимально допустимый объем кредитов выданных по льготной ставке в 2021 году установлен в размере 207 913 187 (двести семь миллионов девятьсот тринадцать тысяч сто восемьдесят семь) рублей 00 копеек

10. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

10.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски приведены для внутреннего рынка, поскольку Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

В соответствии с пунктом 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ целями и предметом деятельности специализированного финансового общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее - 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, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Целью создания и деятельности Общества согласно пункту 2.1 устава Общества является приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества.

К рискам, которые могут повлиять на деятельность Общества и исполнение Обществом обязательств по Облигациям, связанным с возможным ухудшением экономической ситуации на российском рынке кредитования, и являющимся наиболее значимыми, по мнению Общества, относится следующее:

Кредитный риск по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения:

Данный риск связан с потенциальной неспособностью или нежеланием заемщиков выполнять свои обязанности по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения. Неисполнение обязательств может быть вызвано как снижением доходов Заемщиков, так и увеличением их расходов. При этом следует отметить, что снижение доходов Заемщиков может быть вызвано как внутренними факторами, так и внешними факторами (общее ухудшение макроэкономической ситуации в стране, снижение темпов роста экономики, увеличение темпов инфляции и др.).

Предмет ипотеки страхуется Заемщиком от риска утраты и/или повреждения. Страховая сумма в течение всего срока действия обязательств по каждому договору должна быть не менее, чем залоговая стоимость предмета ипотеки.

Ввиду экономической ситуации, которая сложилась в 2015 – 2016 гг., Общество оценивает этот риск как высокий. Тем не менее, указанный риск минимизируется кредитным качеством Денежных требований 2 и Прав (требования), входящих в состав Залогового обеспечения. По мере погашения основной суммы долга по Денежным требованиям 2 и Прав (требования), входящим в состав Залогового обеспечения, Общество ожидает сокращения влияния кредитного риска применительно к конкретным требованиям, входящим в состав Залогового обеспечения.

10.2 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. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:

- закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений;
- закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны;
- запретами на проведение публичных мероприятий;
- принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан;
- усилением пограничного контроля;
- иными ограничениями.

Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.

В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:

- мораторий на банкротство;
- мораторий на проверки бизнеса;
- кредитные каникулы для бизнеса;
- беспроцентные кредиты на зарплату;
- налоговые каникулы;
- безвозмездные субсидии;
- прочие меры.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции.

Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности.

Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:

- Наблюдалось снижение курса рубля по отношению к основным валютам и волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1,2% с 73,8757 рубля за доллар США до 74,7926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 8% с 90,7932 рубля за евро до 84,0695 рубля за евро.
- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.

- Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно повышалась и с 20 декабря 2021 года установлена на уровне 8,5%.
- Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 4%, и выше годовой инфляции в 2019 году, которая составила 3,04% (декабрь к декабрю предыдущего года).

Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Указанные выше изменения в экономической среде существенное влияние на деятельность Общества не оказали. Деятельность Общества не относится к отрасли, пострадавшей от COVID-19.

Руководством Общества предприняты все необходимые меры для снижения негативного воздействия распространения коронавирусной инфекции на здоровье работников, деятельность Общества в целом.

Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и профессиональные суждения, принятые в процессе применения учетной политики

Оценка резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений

Текущие экономические условия, указанные выше создают много новых неопределенностей в части оценки ожидаемых кредитных убытков. В сложившихся обстоятельствах Общество продолжает применять требования положений по бухгалтерскому учету в части формирования резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, учитывая постоянно меняющиеся внешние факторы, основывая свои оценки на лучших данных из всех доступных источников.

Среди контрагентов Общества доля дебиторов, которые относятся к отраслям, наиболее пострадавшим от COVID-19, составляет менее 0,61% от общей суммы дебиторской задолженности. Состав финансовых вложений и дебиторской задолженности, пострадавших от COVID-19, не раскрывается ввиду незначительности.

Задержек с платежами, вызванных последствиями от COVID-19, в 2021 году не было. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к появлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не оказала влияние на непрерывность деятельности Общества.

10.3. Финансовые риски

Денежные обязательства Эмитента по Облигациям класса «А», а также денежные требования, входящие в состав залогового обеспечения по Облигациям, выражены и погашаются в рублях. В связи с этим Эмитент в целом не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

Все процентные ставки купонов по Облигациям класса «А» будут равны размеру первого купона по Облигациям, определенному в соответствии с Решением о выпуске Облигаций класса «А», и будут фиксированными на весь срок обращения Облигаций класса «А». Ставки по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения, являются фиксированными. Сумма досрочного погашения по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), размер которой может существенно увеличиваться при снижении рыночных процентных ставок, используется для частичного погашения номинала Облигаций. Соответственно, Эмитент не несет на себе существенных рисков, связанных с изменением процентных ставок, и рисков досрочного погашения.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Предполагается, что активы Эмитента после размещения Облигаций составят денежные требования по рублевым кредитам МСБ (малый и средний бизнес), а пассивы - облигационный заем в валюте Российской Федерации и кредиты (займы) в валюте Российской Федерации, субординированные по сроку погашения по отношению к облигационному займу. В связи с этим валютный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют, у Эмитента может быть оценен как отсутствующий.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

В связи с тем, что валютный риск, связанный с изменением валютного курса, и риск, связанный с изменением процентных ставок, расценивается как отсутствующий, в случае негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

В случае достижения показателя инфляции критических значений наибольшим изменениям будут подвержены следующие показатели финансовой отчетности: прибыль, размер дебиторской и кредиторской задолженности. Эмитент оценивает вероятность возникновения указанных рисков как незначительную.

Увеличение темпов инфляции может отрицательно сказаться на кредитоспособности должников по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям. Защита владельцев Облигаций класса «А» дополнительно обеспечена за счет дополнительного избыточного спреда в структуре сделки, а также резервного фонда. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут негативно повлиять на выплаты по Облигациям класса «А» Эмитента, составляют 20-25% годовых. В целом влияние данного риска, по мнению Эмитента, незначительно.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том

числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Указанные финансовые риски могут повлечь дефолт по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям, что, в свою очередь, может повлиять на способность Эмитента выполнять обязательства по выплате номинальной стоимости и процентного (купонного) дохода по Облигациям класса «А». При наступлении данных обстоятельств у Эмитента, могут возникнуть убытки, которые негативным образом скажутся на стоимости чистых активов Эмитента. Однако, по мнению Эмитента, данный риск не является значительным в связи с тем, что Эмитент является залогодержателем по обеспечению, заложенному по кредитам МСБ (малый и средний бизнес), права (требования) по которым входят в состав залогового обеспечения по Облигациям. Снижение негативного влияния указанных факторов также происходит за счет формируемого резервного фонда, а также кредитной поддержки в виде кредитов, предоставленных АО «МСП Банк» Эмитенту, срок исполнения обязательств по которым наступает после исполнения обязательств по Облигациям класса «А».

10.4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Эмитент не производит какой-либо продукции, не ведет какой-либо операционной деятельности и не привлекает клиентов каким-либо иным образом для получения прибыли. Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным для цели приобретения имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретения иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществления эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований. Обязательства Эмитента по выпускаемым им облигациям будут обеспечены залогом денежных требований, в том числе, прав (требований) по кредитам МСБ (малый и средний бизнес) Таким образом, Эмитент оценивает репутационные риски, связанные с его текущей деятельностью или финансовым состоянием, как отсутствующие.

10.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

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 связанным с применением Закона о рынке ценных бумаг специализированными обществами и инвесторами по облигациям с залоговым обеспечением, отсутствует. Таким образом, риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, 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 (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

У Эмитента нет дочерних или зависимых обществ. Эмитент не несет и не может принимать на себя ответственность по обязательствам третьих лиц. В случае если на Эмитента будет возложена такая ответственность, владельцы Облигаций будут иметь преимущественное право на удовлетворение своих требований по Облигациям из стоимости Залогового обеспечения.

11. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ.

Общество не имеет намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

У Общества отсутствует иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Подпись:

Ф.И.О.: Лесная Л.В.

Должность: Директор ООО "Тревич-Управление"-
Управляющей организации
ООО «СФО МОС МСП 6»

[М.П.]

Дата: «04» февраля 2022 г.

Подпись:



ИНН	9704023339
ОГРН	1207700245466

I. Состав связанных сторон
ООО «СФО МОС МСП 6» на

2	0	2	1
---	---	---	---

3	1	1	2
---	---	---	---

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллективного органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 1»	1117799015971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
2.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2»	1117799015982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
3.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1»	1097799006799	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
4.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2»	1097799006821	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис-Управление»	1097746168850	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис»	1097746171115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
7.	Компания с ограниченной ответственностью ТРЕВЕЧ ИНВЕСТМЕНС ЛТД	HE 256472	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
8.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I	1097799027985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

9.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец II	1097799028030	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
10.	Акционерное общество "Ипотечный агент ВТБ 2014"	1097746479005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
11.	Качалина Татьяна Валентиновна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
12.	Лебедева Надежда Леонидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
13.	Закрытое акционерное общество «Восточно - Сибирский ипотечный агент 2012»	1127746575461	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
14.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2011-1»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
15.	Закрытое акционерное общество «Мультиориентированный ипотечный агент 1»	1147746026823	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
16.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ИНТЕХ»	1147746088962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
17.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент СОЮЗ-1»	1147746107090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
18.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ТФБ1»	1147746331534	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
19.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент Надежный дом-1»	1147746480551	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

20.	Штихтинг АИЖК I (Stichting AIZHK I)	60959843	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
21.	Штихтинг АИЖК II (Stichting AIZHK II)	60960051	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
22.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-3»	1147746723123	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
23.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-2»	1147746970250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч - Учет»	5147746022408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч - Управление»	5147746079388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
26.	Акционерное общество «Ипотечный агент ВТБ - БМ 2»	1137746839207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Мультиориентированный ипотечный агент 2»	1157746015052	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
28.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ2»	115770003647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
29.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования "ТФБ 1"	1157700010896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Прочный залог»	1157746836609	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

31.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Пандора-1»	5157746214511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Пандора-2»	5157746214522	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар»	1167746135413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-2»	1167746399215	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-3»	1167746427947	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Корсар-4»	1167746472024	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
38.	Морозова Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
39.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
40.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Основание 1: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Основание 2: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица.	100	Нет

41.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социально-финансовая инфраструктура»	1167746831636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-3»	1167746831713	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
43.	Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»	1177746116415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
44.	Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темір жолы (Казахстан темір жолы)»	11867-1901-АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «СБ Структурные Продукты»	5177746229470	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
46.	Мария Джиовани	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
47.	Менелаос Сазос	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
48.	Христостомос Софоклеус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
49.	Лесная Луиза Владимировна	-	Основание 1: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Основание 2: Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 2"	1187746960785	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

51.	Общество с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество ВТБ Инвестиционные Продукты	1197746005346	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
52.	Общество с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции	1187746922802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
53.	Смекалов Василий Вячеславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес -Финанс»	1057749598169	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество РуСол 1»	1197746318351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
56.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2»	1197700009242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
57.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 3"	1197746509245	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет
58.	Молковский Дмитрий Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Транспортная инфраструктура»	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент ВТБ - Ипотека»	1147746918065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Реалист	1207700195218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

	Финанс»					
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»	1207700198452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
63.	Закрытое акционерное общество «Первый Санкт-Петербургский ипотечный агент»	1137746447915	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6»	1207700245466	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
65.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 2	1207700315020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-4»	1207700326789	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Санрэй»»	1207700359404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-5»	1207700385276	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»	1207700385584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет

70.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 3	1207700387674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Международные Облигации»	1207700391898	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Легал Финанс»	1217700146168	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Сириус - Трейд»	1092801011600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
74.	Беспалов Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
75.	Рощин Николай Викторович.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
76.	Яковичский Алексей Андреевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
77.	Общество с ограниченной ответственностью " Специализированное финансовое общество Социально-финансовая инфраструктура 3"	1217700454861	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
78.	Общество с ограниченной ответственностью " Специализированное финансовое общество ЭЛЫГА ФИНАНС"	1217700454872	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
79.	Миненко Ольга Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

Ф.И.О.: Лесная Л.В.
Должность: Директор ООО "Гревеч-Управление"-
Управляющей организации
ООО «СФО МОС МСП 6»

[М.П.]
Дата: «04» февраля 2022 г.
Подпись: [подпись]
МОС МСП 6



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 513 лист
Сидорова /Е.В. Коротких