

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 22 г.**

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 _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
 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	2022
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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	615 699	1 337 285	3 524 614
	Права (требования)	1171	615 699	1 337 285	3 524 614
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	615 699	1 337 285	3 524 614
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	129 169	30 226	343 683
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	455 943	1 062 431	3 989 436
	Права (требования)	1241	455 943	1 062 431	3 989 436
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	732 428	1 408 774	1 404 295
	Расчетные счета	1251	732 428	1 408 774	1 404 295
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 317 540	2 501 431	5 737 414
	БАЛАНС	1600	1 933 239	3 838 716	9 262 028

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	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	647 649	468 107	36 053
	Итого по разделу III	1300	647 659	468 117	36 063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 255 267	1 583 208	6 712 803
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	1 250 752	1 550 000	1 657 985
	Долгосрочные кредиты (проценты)	1412	4 515	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	1 255 267	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	30 313	1 351 965	1 356 233
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 313	1 787 391	2 513 162
	БАЛАНС	1700	1 933 239	3 838 716	9 262 028

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

" 02 " февраля 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022г.**

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	2022
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
	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	210 757	625 508
	проценты по правам требования	2321	182 542	558 505
	проценты к получению (банковские)	2322	28 215	67 003
3.11	Проценты к уплате	2330	(65 371)	(400 510)
3.12	Прочие доходы	2340	2 002 426	11 739 003
	доходы от выбытия финансовых вложений	2341	1 677 478	10 328 338
	прочие доходы	2342	324 948	1 410 665
3.13	Прочие расходы	2350	(1 968 270)	(11 531 947)
	расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2351	(1 169)	(2 303)
	расходы от выбытия финансовых вложений	2352	(1 677 478)	(10 328 338)
	расходы на сервисное обслуживание	2353	(3 358)	(11 105)
	прочие расходы	2354	(286 265)	(1 190 201)
3.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	179 542	432 054
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	179 542	432 054

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
	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	179 542	432 054
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"
" 02 " февраля 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 20 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

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
 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 20 г.	3100	10	(-)	-	-	36 053	36 063
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	432 054	432 054
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	432 054	432 054
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	-	-	-	-	-	-

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	(- -)	(- -)
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	-	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	10	(- -)	-	-	468 107	468 117
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	179 542	179 542
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	179 542	179 542
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	-	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	10	(- -)	-	-	647 649	647 659

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 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	-	-	-	-

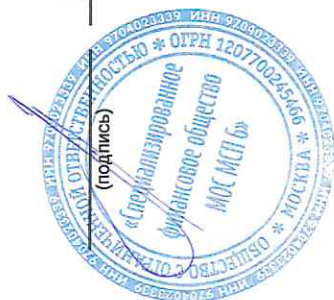
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	647 659	468 117	36 063

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

" 02 " _____ февраля 20 23 г.

Лесная Луиза Владимировна
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2022г.**

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	2022
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь- декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 004	273 899
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	28 215	67 003
прочие поступления	4119	39 789	206 896
Платежи - всего	4120	(100 497)	(1 258 591)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 035)	(19 921)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(94 374)	(1 233 843)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(16)	(17)
госпошлина	4126	(2)	(43)
прочие платежи	4129	(1 070)	(4 767)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 493)	(984 692)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь- декабрь 2021
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 039 330	12 403 939
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	1 567 692	10 592 446
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	183 164	591 457
Пени (штрафы)	4215	286	24 608
Обратный выкуп	4216	288 188	1 195 428
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(1 948 820)	(6 397 003)
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	(1 948 820)	(6 397 003)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	90 510	6 006 936
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
Платежи - всего	4320	(734 363)	(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	(734 363)	(5 017 765)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(734 363)	(5 017 765)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(676 346)	4 479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 408 774	1 404 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	732 428	1 408 774
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 02 " февраль 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 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 «Тревич-Управление», ОГРН 5147746079388. С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 13 августа 2020 г.

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

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревич-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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 2022 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. Процент резервов под обесценение определить равным 21% от суммы задолженности.

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 2022 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 2022 г.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами, поступления по правам (требованиям) составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям. В связи с этим Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

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.

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

Наименование	Период	На	начало	Изменения за период, тыс.	На	конец
--------------	--------	----	--------	---------------------------	----	-------

показателя		периода, тыс. руб.	руб.		периода, руб. тыс.
			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 1 062 431 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.

- 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, руб. тыс.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2021 г., в т.ч.	3 524 614	0	2 187 329	1 337 285
	Права требования				

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 615 699 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.

- № 27-У-389/22 от 28.04.2022 г.

- № 27-У-390/22 от 28.04.2022 г.

- № 27-У-526/22 от 30.05.2022 г.

- № 27-У-527/22 от 30.05.2022 г.

- № 27-У-876/22 от 27.07.2022 г.

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период за 2022 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, руб. тыс.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2022 г., в т.ч.	1 337 285	634 197	1 355 783	615 699
	Права требования				

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

Раздел II, Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

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

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

- Движение авансы, выданные поставщикам, 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 «ИНТЕРФАКС»	0	9	0	9
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	0	15	10	5
ОАО «ИнфоТеКС Интернет Траст»	0	10	4	6
ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»	0	7	3	4
ООО «НайнДизайн»	0	63	0	63
НКО АО НРД	0	1 599	968	631
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	0	2	1	1
ООО «Тревич-Управление»	0	145	90	55
ООО «Тревич-Учет»	0	200	100	100
Итого:	0	2 050	1 176	874

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- 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:

- Движение дебиторской задолженности за 2021 г по состоянию на 31.12.2021 г. 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.

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 «ИНТЕРФАКС»	9	0	8	1
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	5	17	17	5
ОАО «ИнфоТеКС Интернет Траст»	6	14	20	0
НКО АО НРД	631	0	51	580
ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»	4	45	49	0
ООО «НайнДизайн»	63	59	122	0
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	1	2	1	2
ООО «Тревич-Управление»	55	1 129	1 129	55

ООО «Тревич-Учет»	100	1 361	1 361	100
Итого:	874	2 627	2 758	743

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- 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»;

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма 129 169 тыс. руб. в том числе:

- Движение дебиторской задолженности за 2022 г по состоянию на 31.12.2022 г. 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 2022г	743	2 087	2 508	322
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	за 2022г	22 398	184 580	193 512	13 466
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	за 2022г	0	73	72	1
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	За 2022г	7 085	2 148 118	2 039 823	115 380
Итого:		30 226	2 334 858	2 235 915	129 169

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 322 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.
АО «ИНТЕРФАКС»	1	5	1	5
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	5	10	13	2
НКО АО НРД	580	0	580	0
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	2	1	3	0
ООО «Тревич-Управление»	55	660	660	55
ООО «Тревич-Учет»	100	1 061	901	260
Итого:	743	1 737	2 158	322

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 13 466 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 31.12.2022 г. в сумме 1 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 31.12.2022 г. в сумме 115 380 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

Наименование показателя	Период	На начало периода,	Изменения за период, тыс. руб.	На конец периода, тыс.
-------------------------	--------	--------------------	--------------------------------	------------------------

		тыс. руб.	Поступило	Выбыло	руб.
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	2022	1 062 431		606 488	455 943

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 455 943 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)	455 943
Итого:	455 943

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 732 428 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2022 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	732 428
Итого:	732 428

Движение денежных средств за период за 2022 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на
--------------------------	---------------------	------------------------	---------------------	---------------------

	31.12.2021 г.			31.12.2022 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 408 774	2 108 502	2 784 848	732 428

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.

- по состоянию на 31.12.2022 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.

- по состоянию на 31.12.2022г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 647 649 тыс. руб.

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

3.7. По строке 1410 «Заемные средства»

Движение заемных средств 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	
заемные средства	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	7 872 862	1 160 059	6 712 803

- 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	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г.	107 985	4,25	26.05.2034
Проценты		389		
Итого:		108 374		

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 550 000	4,25	26.05.2034
Проценты		6 398		
Итого:		1 556 398		

- долгосрочную часть основного долга по реализованным облигациям в размере 5 048 031 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	1 000,00	6 200 000	26.05.2033

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
заемные средства	За 2021	6 712 803	109 668	5 239 263	1 583 208

- 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	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
-----	------------------------------	---	----------------------	------------------------

Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 550 000	4,25	26.05.2034
Проценты		33 208		
Итого:		1 583 200		

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
заемные средства	За 2022	1 583 208	63 511	391 452	1 255 267

- по состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта сумма 1 255 267 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 250 752	4,25	26.05.2034
Проценты		4 515		
Итого:		1 255 267		

Раздел V. Краткосрочные Обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства»

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
кредиты	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	1 228 229	71 300	1 156 929

- 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 4 960 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	5,83	4 960	26.01.2021 г.

- краткосрочную часть обязательств по облигационному займу в размере 1 156 969 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость облигаций, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	1 000,00	6 200 000	26.05.2033

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 435 426 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	
кредиты	За 2021	1 156 929	5 338 873	6 060 376	435 426

- задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате 310 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	5,83	310	26.01.2021 г.

- краткосрочную часть обязательств по облигационному займу в размере 435 116 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость облигаций, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	70,18	435 116	26.05.2033

- по состоянию на 31.12.2022 данные отсутствуют:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
кредиты	За 2022	435 426	1 860	437 286	0

- 26.01.2022 г. было произведено полное досрочное погашение Облигаций ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.

3.9. По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

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

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 1 573 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности 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.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	0	188	125	63
АО «МСП БАНК»	0	3 489	1 996	1 493
ООО «Тревич-Управление»	0	135	123	12
ООО «Тревич-Учет»	0	7	2	5
Итого:	0	3 819	2 246	1 573

- Объем уступленных за период 20.07.20-31.12.2020 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 1 354 660 тыс. руб.

- 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

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 958 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности 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.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	63	727	732	58
АО «МСП БАНК»	1 493	14 269	14 906	856

ООО «Тревич-Управление»	12	1 379	1 350	41
ООО «Тревич-Учет»	5	1 376	1 378	3
Итого:	1 573	17 751	18 366	958

- Объем уступленных за 2021 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 1 351 007 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 30 313 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 2022	958	6 169	6 814	313
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	За 2022	1 351 007	627 813	1 948 820	30 000
Итого:		1 351 965	633 982	1 955 634	30 313

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 313 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности за 2022 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	58	30	88	0
АО «МСП БАНК»	856	4 082	4 636	302
ООО «Тревич-Управление»	41	762	798	5
ООО «Тревич-Учет»	3	920	917	6
Итого:	958	5 794	6 439	313

- Объем уступленных за 2022 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 30 000 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

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

- 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

- раскрыта сумма доходов за 2022 г. в размере 210 757 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	182 542
Банковские проценты	28 215
Итого:	210 757

3.11. По строке 2330 «Проценты к уплате»:

- 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 2021 г.
Проценты (купоны) по облигациям	290 842
Проценты к уплате по кредитному договору	109 668
Итого:	400 510

- раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 65 731 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты (купоны) по облигациям	1 860
Проценты к уплате по кредитному договору	63 511
Итого:	65 371

3.12. По строке 2340 «Прочие доходы»:

- 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

- раскрыта сумма доходов за 2022 г. в размере 2 002 426 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Погашение прав (требований)	1 677 478
Комиссии по правам (требованиям)	53
Договор ОВ	284 792
Субсидии	39 889
Пени по правам (требованиям)	214
Итого:	2 002 426

3.13. По строке 2350 «Прочие расходы»:

- 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

- раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 1 968 270 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Аудиторские расходы	147
Госпошлина	2
НДС списанный на расходы	933
Нотариальные расходы	7
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	4
Расходы на обслуживание хостинга и домена	2
Расходы на услуги банков	16
Расходы на услуги биржи	49
Расходы по ведению б/у и н/у	553
Расходы по управлению	616
Услуги по изготовлению электронных ключей	41
Услуги представителя владельцев облигаций	25
Услуги сервисного агента	3 358
Услуги раскрытия информации	1
Услуги расчетного агента	56
Услуги по предоставлению поручительства	90
Погашение прав (требований)	1 677 478
Субсидии	100
Реализация прав требования по обратному выкупу	284 792
Итого:	1 968 270

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

- 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.

- за 2022 г. раскрыта прибыль в размере 179 542 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 2021 г. отражена прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена прибыль в размере 179 542 тыс. руб.

4. ПБУ 18/02

Согласно Приказу Минфина от 19.04.2019 № 61н в Отчет о финансовых результатах внесены поправки, в связи с чем данная информация больше не отражается в отчете о финансовых результатах.

Приказом N 236н в ПБУ 18/02 внесены изменения:

- термин "постоянное налоговое обязательство (актив)" заменен термином "постоянный налоговый расход (доход)"

Согласно в 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.;

Согласно в ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2022 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 35 908 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 35 908 тыс.руб.;

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

- 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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 39 789 тыс. руб., в том числе

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Полученные субсидии	39 789
Итого:	39 789

5.2 В строке 4129 «Прочие платежи»:

- 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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 1 070 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	1 070
Итого:	1 070

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 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	1 173	55 дебиторская	нет	нет
				41 кредиторская		

		функций единоли чного исполни тельного органа				
ООО «Тревич- Учет»	Оказывает значительно е влияние	Услуги по ведение бухгалте рского и налогово го учета и отчетнос ти	1 130	100 Дебиторская 3 Кредиторская	нет	нет

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

В 2022 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии и с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операц ий	Стоимость услуг за 2022 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.22 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительны м долгам на 31.12.2022 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревич- Управление»	Оказывает значительно е влияние	Услуги, связанные с исполне нием функций единоли чного исполни тельного органа	554	55 дебиторская 5 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревич- Учет»	Оказывает значительно е влияние	Услуги по ведение бухгалте рского и налогово го учета и отчетнос ти	616	260 Дебиторская 6 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2022 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.
- № 27-У-389/22 от 28.04.2022 г.
- № 27-У-390/22 от 28.04.2022 г.
- № 27-У-526/22 от 30.05.2022 г.
- № 27-У-527/22 от 30.05.2022 г.
- № 27-У-876/22 от 27.07.2022 г.

Заключенными 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

По состоянию на 31.12.2022 г. полученное обеспечение составляет 15 810 274 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 31.12.2022 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.
- по состоянию на 31.12.2022 г. данные отсутствуют, так как 26.01.2022 г. было осуществлено полное досрочное погашение Облигаций ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.

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 № 139-11-2022-105 от 03.06.2022 г. 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 приложению № 2 «Показатели результативности» Соглашения, максимально допустимый объем кредитов выданных по льготной ставке в 2020 году установлен в размере 39 888 817 (Тридцать девять миллионов восемьсот восемьдесят восемь тысяч восемьсот семнадцать) рублей 08 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. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

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

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

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

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

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

значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.12.2022 проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в виде оценки справедливой стоимости финансовых вложений согласно приведенной методики в разделе 2 «Краткое описание и применение учетной политики».

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 Общества

[М.П.]

Дата: 02 февраля 2022 г.

Подпись:



ИНН	9704023339
ОГРН	1207700245466

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

2	0	2	2
---	---	---	---

1	2
---	---

3	1
---	---

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	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	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 «Гривеч Корпоративный Сервис-Управление»	1097746168850	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Гривеч 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	НЕ 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.	Качалина Татьяна Валентиновна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
11.	Лебедева Надежда Леонидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
12.	Закрытое акционерное общество «Восточно - Сибирский ипотечный агент 2012»	1127746575461	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
13.	Закрытое акционерное общество «Мультиинвесторный ипотечный агент 1»	1147746026823	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
14.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ИНТЕХ»	1147746088962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
15.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ТФБ1»	1147746331534	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
16.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент Надежный дом-1»	1147746480551	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
17.	Штихтинг АИЖК I (Stichting AIZHK I)	60959843	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
18.	Штихтинг АИЖК II (Stichting AIZHK II)	60960051	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
19.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-3»	1147746723123	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

20.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-2»	1147746970250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Гривеч -Учет»	5147746022408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Гривеч - Управление»	5147746079388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
23.	Акционерное общество «Ипотечный агент ВТБ - БМ 2»	1137746839207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
24.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ2»	1157700003647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
25.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования "ТФБ 1"	1157700010896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
26.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
27.	Морозова Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
28.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
29.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет

30.	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
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-3»	1167746831713	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»	1177746116415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
33.	Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы (Қазақстан темір жолы)»	11867-1901-АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
34.	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
35.	Мария Джиовани	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
36.	Менелаос Сазос	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
37.	Христостомос Софоклеус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
38.	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
39.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2011-1»	1107746596253	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

40.	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
41.	Общество с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции	1187746922802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество РуСол 1»	1197746318351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
43.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2»	1197700009242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
44.	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
45.	Молтовский Дмитрий Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Транспортная инфраструктура»	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент ВТБ - Ипотека»	1147746918065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Реалист Финанс»	1207700195218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-»	1207700198452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

1»							
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 5»	1207700231804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
51.	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	Нет	Нет
52.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 2	1207700315020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-4»	1207700326789	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Санрэй»»	1207700359404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-5»	1207700385276	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»	1207700385584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
57.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 3	1207700387674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет	нет	нет
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное	1207700391898	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет	нет	нет

	финансовое общество Международные Облигации»				
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Легал Финанс»	1217700146168	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Сириус - Трейд»	1092801011600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	Нет	Нет
61.	Беспалов Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	Нет	Нет
62.	Роцин Николай Викторович.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо.	Нет	Нет
63.	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
64.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество ЭЛГА ФИНАНС"	1217700454872	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные Инвестиционные Продукты»	1217700483252	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1»	1227700139413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные инструменты 1»	1227700139369	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

68.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-2»	1227700278684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-1»	1227700367982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Эталон»	1227700383074	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-3»	1227700531486	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-4»	1227700530826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

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

[М.П.]
Дата: «02» февраля 2023 г.
Подпись:



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «СФО МОС МСП 6»
за 2022 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; местонахождение: 119435, Российская Федерация, г. Москва, пер. Большой Саввинский, д. 10, стр. 2А, этаж 2, каб.203), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 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 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

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, доводя до его 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.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 29.04.2022
(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

03 февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 22** 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 _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

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	2022
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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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	615 699	1 337 285	3 524 614
	Права (требования)	1171	615 699	1 337 285	3 524 614
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	615 699	1 337 285	3 524 614
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	129 169	30 226	343 683
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	455 943	1 062 431	3 989 436
	Права (требования)	1241	455 943	1 062 431	3 989 436
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	732 428	1 408 774	1 404 295
	Расчетные счета	1251	732 428	1 408 774	1 404 295
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 317 540	2 501 431	5 737 414
	БАЛАНС	1600	1 933 239	3 838 716	9 262 028



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	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	647 649	468 107	36 053
	Итого по разделу III	1300	647 659	468 117	36 053
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 255 267	1 583 208	6 712 803
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	1 250 752	1 550 000	1 657 985
	Долгосрочные кредиты (проценты)	1412	4 515	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	1 255 267	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	30 313	1 351 965	1 356 233
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 313	1 787 391	2 513 162
	БАЛАНС	1700	1 933 239	3 838 716	9 262 028

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

" 02 " февраля 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022г.**

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Общество с ограниченной ответственностью				
Организация "Специализированное финансовое общество МОС МСП 6"	по ОКПО	44873864		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9704023339		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	66.12.3		
Деятельность эмиссионная				
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
	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	210 757	625 508
	проценты по правам требования	2321	182 542	558 505
	проценты к получению (банковские)	2322	28 215	67 003
3.11	Проценты к уплате	2330	(65 371)	(400 510)
3.12	Прочие доходы	2340	2 002 426	11 739 003
	доходы от выбытия финансовых вложений	2341	1 677 478	10 328 338
	прочие доходы	2342	324 948	1 410 665
3.13	Прочие расходы	2350	(1 968 270)	(11 531 947)
	расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2351	(1 169)	(2 303)
	расходы от выбытия финансовых вложений	2352	(1 677 478)	(10 328 338)
	расходы на сервисное обслуживание	2353	(3 358)	(11 105)
	прочие расходы	2354	(286 265)	(1 190 201)
3.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	179 542	432 054
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	179 542	432 054

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
	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	179 542	432 054
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревич-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО МОС МСП 6"
" 02 " февраля 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
44873864			
9704023339			
66.12.3			
12300		16	
384			

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
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 по ОКФС/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 20 г.	3100	10	(-)	-	-	36 053	36 063
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	432 054	432 054
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	432 054	432 054
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-

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 21 г.	3200	10	(- -)	-	-	468 107	468 117
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	179 542	179 542
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	179 542	179 542
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 22 г.	3300	10	(- -)	-	-	647 649	647 659

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 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 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	647 659	468 117	36 063

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

" 02 " февраля 20 23 г.

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2022г.**

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	2022
44873864		
9704023339		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 004	273 899
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	28 215	67 003
прочие поступления	4119	39 789	206 896
Платежи - всего	4120	(100 497)	(1 258 591)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 035)	(19 921)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(94 374)	(1 233 843)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(16)	(17)
госпошлина	4126	(2)	(43)
прочие платежи	4129	(1 070)	(4 767)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 493)	(984 692)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 039 330	12 403 939
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	1 567 692	10 592 446
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	183 164	591 457
Пени (штрафы)	4215	286	24 608
Обратный выкуп	4216	288 188	1 195 428
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 948 820)	(6 397 003)
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	(1 948 820)	(6 397 003)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	90 510	6 006 936
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
Платежи - всего	4320	(734 363)	(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	(734 363)	(5 017 765)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(734 363)	(5 017 765)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(676 346)	4 479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 408 774	1 404 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	732 428	1 408 774
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 02 " февраль 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 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 «Тревич-Управление», ОГРН 5147746079388. С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 13 августа 2020 г.

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

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревич-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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 2022 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. Процент резервов под обесценение определить равным 21% от суммы задолженности.

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 2022 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 2022 г.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами, поступления по правам (требованиям) составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям. В связи с этим Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

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.

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

Наименование	Период	На начало	Изменения за период, тыс.	На конец
--------------	--------	-----------	---------------------------	----------

показателя		периода, тыс. руб.	руб.		периода, руб. тыс.
			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 1 062 431 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.

- 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, руб. тыс.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2021 г., в т.ч.	3 524 614	0	2 187 329	1 337 285
	Права требования				

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 615 699 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.

- № 27-У-389/22 от 28.04.2022 г.

- № 27-У-390/22 от 28.04.2022 г.

- № 27-У-526/22 от 30.05.2022 г.

- № 27-У-527/22 от 30.05.2022 г.

- № 27-У-876/22 от 27.07.2022 г.

- Движение долгосрочной части финансовых вложений за период за 2022 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, руб. тыс.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения долгосрочные	За 2022 г., в т.ч.	1 337 285	634 197	1 355 783	615 699
	Права требования				

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

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

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

- Движение авансы, выданные поставщикам, 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 «ИНТЕРФАКС»	0	9	0	9
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	0	15	10	5
ОАО «ИнфоТеКС Интернет Траст»	0	10	4	6
ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»	0	7	3	4
ООО «НайнДизайн»	0	63	0	63
НКО АО НРД	0	1 599	968	631
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	0	2	1	1
ООО «Тревеч-Управление»	0	145	90	55
ООО «Тревеч-Учет»	0	200	100	100
Итого:	0	2 050	1 176	874

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- 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:

- Движение дебиторской задолженности за 2021 г по состоянию на 31.12.2021 г. 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.

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 «ИНТЕРФАКС»	9	0	8	1
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	5	17	17	5
ОАО «ИнфоТеКС Интернет Траст»	6	14	20	0
НКО АО НРД	631	0	51	580
ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»	4	45	49	0
ООО «НайнДизайн»	63	59	122	0
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	1	2	1	2
ООО «Тревич-Управление»	55	1 129	1 129	55

ООО «Тревич-Учет»	100	1 361	1 361	100
Итого:	874	2 627	2 758	743

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- 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»;

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма 129 169 тыс. руб. в том числе:

- Движение дебиторской задолженности за 2022 г по состоянию на 31.12.2022 г. 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 2022г	743	2 087	2 508	322
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	за 2022г	22 398	184 580	193 512	13 466
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	за 2022г	0	73	72	1
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению денежных средств заемщиков по правам (требованиям)	За 2022г	7 085	2 148 118	2 039 823	115 380
Итого:		30 226	2 334 858	2 235 915	129 169

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 322 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.
АО «ИНТЕРФАКС»	1	5	1	5
ООО «Интерфакс-ЦРКИ»	5	10	13	2
НКО АО НРД	580	0	580	0
ООО «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»	2	1	3	0
ООО «Тревич-Управление»	55	660	660	55
ООО «Тревич-Учет»	100	1 061	901	260
Итого:	743	1 737	2 158	322

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

- задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 13 466 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 31.12.2022 г. в сумме 1 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 31.12.2022 г. в сумме 115 380 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

Наименование показателя	Период	На начало периода,	Изменения за период, тыс. руб.	На конец периода, тыс.
-------------------------	--------	--------------------	--------------------------------	------------------------

		тыс. руб.	Поступило	Выбыло	руб.
Финансовые вложения, сроком погашения менее 12 месяцев	2022	1 062 431		606 488	455 943

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена стоимость прав (требований) в размере 455 943 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)	455 943
Итого:	455 943

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался.

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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 732 428 тыс. руб., в том числе:

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2022 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	732 428
Итого:	732 428

Движение денежных средств за период за 2022 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на
--------------------------	---------------------	------------------------	---------------------	---------------------

	31.12.2021 г.			31.12.2022 г.
АО "МСП БАНК" (40701810600220214841)	1 408 774	2 108 502	2 784 848	732 428

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.

- по состоянию на 31.12.2022 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.

- по состоянию на 31.12.2022г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 647 649 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные Обязательства

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

Движение заемных средств 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	
заемные средства	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	7 872 862	1 160 059	6 712 803

- 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	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-5304/20 от 27.08.2020 г.	107 985	4,25	26.05.2034
Проценты		389		
Итого:		108 374		

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 550 000	4,25	26.05.2034
Проценты		6 398		
Итого:		1 556 398		

- долгосрочную часть основного долга по реализованным облигациям в размере 5 048 031 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	1 000,00	6 200 000	26.05.2033

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
заемные средства	За 2021	6 712 803	109 668	5 239 263	1 583 208

- 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	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
-----	------------------------------	---	----------------------	------------------------

Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 550 000	4,25	26.05.2034
Проценты		33 208		
Итого:		1 583 200		

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
заемные средства	За 2022	1 583 208	63 511	391 452	1 255 267

- по состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта сумма 1 255 267 тыс. руб., которая включает в себя:
- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	27-СБК-6099/20 от 07.10.2020 г.	1 250 752	4,25	26.05.2034
Проценты		4 515		
Итого:		1 255 267		

Раздел V, Краткосрочные Обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства»

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
кредиты	период с 20 июля 2020 по 31 декабря 2020	0	1 228 229	71 300	1 156 929

- 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 4 960 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	5,83	4 960	26.01.2021 г.

- краткосрочную часть обязательств по облигационному займу в размере 1 156 969 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	1 000,00	6 200 000	26.05.2033

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 435 426 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	
кредиты	За 2021	1 156 929	5 338 873	6 060 376	435 426

- задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате 310 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	5,83	310	26.01.2021 г.

- краткосрочную часть обязательств по облигационному займу в размере 435 116 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.	6 200 000	70,18	435 116	26.05.2033

- по состоянию на 31.12.2022 данные отсутствуют:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
кредиты	За 2022	435 426	1 860	437 286	0

- 26.01.2022 г. было произведено полное досрочное погашение Облигаций ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.

3.9. По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

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

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 1 573 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности 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.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	0	188	125	63
АО «МСП БАНК»	0	3 489	1 996	1 493
ООО «Тревич-Управление»	0	135	123	12
ООО «Тревич-Учет»	0	7	2	5
Итого:	0	3 819	2 246	1 573

- Объем уступленных за период 20.07.20-31.12.2020 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 1 354 660 тыс. руб.

- 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

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 958 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности 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.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	63	727	732	58
АО «МСП БАНК»	1 493	14 269	14 906	856

ООО «Тревеч-Управление»	12	1 379	1 350	41
ООО «Тревеч-Учет»	5	1 376	1 378	3
Итого:	1 573	17 751	18 366	958

- Объем уступленных за 2021 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 1 351 007 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 30 313 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 2022	958	6 169	6 814	313
- прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований)	За 2022	1 351 007	627 813	1 948 820	30 000
	Итого:	1 351 965	633 982	1 955 634	30 313

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 313 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности за 2022 г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Поступление за 2022 г.	Списание за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.
ООО "РЕГИОН ФИНАНС"	58	30	88	0
АО «МСП БАНК»	856	4 082	4 636	302
ООО «Тревеч-Управление»	41	762	798	5
ООО «Тревеч-Учет»	3	920	917	6
Итого:	958	5 794	6 439	313

- Объем уступленных за 2022 г. прав (требований) в соответствии с разделом 2 Рамочного договора купли-продажи прав (требований) № 27-КП-6101/20 от 07.10.2020 г. в сумме 30 000 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

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

- 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

- раскрыта сумма доходов за 2022 г. в размере 210 757 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	182 542
Банковские проценты	28 215
Итого:	210 757

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

- 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 2021 г.
Проценты (купоны) по облигациям	290 842
Проценты к уплате по кредитному договору	109 668
Итого:	400 510

- раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 65 731 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты (купоны) по облигациям	1 860
Проценты к уплате по кредитному договору	63 511
Итого:	65 371

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

- 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

- раскрыта сумма доходов за 2022 г. в размере 2 002 426 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Погашение прав (требований)	1 677 478
Комиссии по правам (требованиям)	53
Договор ОВ	284 792
Субсидии	39 889
Пени по правам (требованиям)	214
Итого:	2 002 426

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

- 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

- раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 1 968 270 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Аудиторские расходы	147
Госпошлина	2
НДС списанный на расходы	933
Нотариальные расходы	7
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	4
Расходы на обслуживание хостинга и домена	2
Расходы на услуги банков	16
Расходы на услуги биржи	49
Расходы по ведению б/у и н/у	553
Расходы по управлению	616
Услуги по изготовлению электронных ключей	41
Услуги представителя владельцев облигаций	25
Услуги сервисного агента	3 358
Услуги раскрытия информации	1
Услуги расчетного агента	56
Услуги по предоставлению поручительства	90
Погашение прав (требований)	1 677 478
Субсидии	100
Реализация прав требования по обратному выкупу	284 792
Итого:	1 968 270

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

- 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.

- за 2022 г. раскрыта прибыль в размере 179 542 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 2021 г. отражена прибыль в размере 432 054 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена прибыль в размере 179 542 тыс. руб.

4. ПБУ 18/02

Согласно Приказу Минфина от 19.04.2019 № 61н в Отчет о финансовых результатах внесены поправки, в связи с чем данная информация больше не отражается в отчете о финансовых результатах.

Приказом N 236н в ПБУ 18/02 внесены изменения:

- термин "постоянное налоговое обязательство (актив)" заменен термином "постоянный налоговый расход (доход)"

Согласно в 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.;

Согласно в ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2022 год составила:

условный расход по налогу на прибыль 35 908 тыс.руб.;

постоянный налоговый доход 35 908 тыс.руб.;

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

- 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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 39 789 тыс. руб., в том числе

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Полученные субсидии	39 789
Итого:	39 789

5.2 В строке 4129 «Прочие платежи»:

- 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

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 1 070 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	1 070
Итого:	1 070

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 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	1 173	55 дебиторская	нет	нет
				41 кредиторская		

		функций единоли чного исполни тельного органа				
ООО «Тревич- Учет»	Оказывает значительно е влияние	Услуги по ведение бухгалте рского и налогово го учета и отчетнос ти	1 130	100 Дебиторская 3 Кредиторская	нет	нет

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

В 2022 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответстви и с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операц ий	Стоимость услуг за 2022 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.22 г. (тыс. руб.)	Резерв по сомнительны м долгам на 31.12.2022 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревич- Управление»	Оказывает значительно е влияние	Услуги, связанны е с исполне нием функций единоли чного исполни тельного органа	554	55 дебиторская 5 кредиторская	нет	нет
ООО «Тревич- Учет»	Оказывает значительно е влияние	Услуги по ведение бухгалте рского и налогово го учета и отчетнос ти	616	260 Дебиторская 6 Кредиторская	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2022 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.
- № 27-У-389/22 от 28.04.2022 г.
- № 27-У-390/22 от 28.04.2022 г.
- № 27-У-526/22 от 30.05.2022 г.
- № 27-У-527/22 от 30.05.2022 г.
- № 27-У-876/22 от 27.07.2022 г.

Заключенными 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.

По состоянию на 31.12.2022 г. полученное обеспечение составляет 15 810 274 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 31.12.2022 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.
- по состоянию на 31.12.2022 г. данные отсутствуют, так как 26.01.2022 г. было осуществлено полное досрочное погашение Облигаций ГРН № 4-01-00569-R от 28.09.2020 г.

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 № 139-11-2022-105 от 03.06.2022 г. 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 приложению № 2 «Показатели результативности» Соглашения, максимально допустимый объем кредитов выданных по льготной ставке в 2020 году установлен в размере 39 888 817 (Тридцать девять миллионов восемьсот восемьдесят восемь тысяч восемьсот семнадцать) рублей 08 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. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

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

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы как геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

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

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

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

значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.12.2022 проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в виде оценки справедливой стоимости финансовых вложений согласно приведенной методики в разделе 2 «Краткое описание и применение учетной политики».

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 "Тревеч-Управление"-
Управляющей организации Общества

[М.П.]

Дата: « 02 » февраля 2022 г.

Подпись:



ИНН	9704023339
ОГРН	1207700245466

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

3	1	1	2	2	0	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	2	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	3	1	2	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				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 «Гревеч Корпоративный Сервис-Управление»		1097746168850				Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч 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		НЕ 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.	Качалина Татьяна Валентиновна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
11.	Лебедева Надежда Леонидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
12.	Закрытое акционерное общество «Восточно - Сибирский ипотечный агент 2012»	1127746575461	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
13.	Закрытое акционерное общество «Мультиориентированный ипотечный агент I»	1147746026823	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
14.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ИНТЕХ»	1147746088962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
15.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ТФБ1»	1147746331534	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
16.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент Надежный дом-1»	1147746480551	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
17.	Штихтинг АИЖК I (Stichting AIZHK I)	60959843	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
18.	Штихтинг АИЖК II (Stichting AIZHK II)	60960051	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
19.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-3»	1147746723123	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

20.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-2»	1147746970250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Гречеч - Учет»	5147746022408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Гречеч - Управление»	5147746079388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
23.	Акционерное общество «Ипотечный агент ВТБ - БМ 2»	1137746839207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
24.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ2»	1157700003647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
25.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования "ГФБ 1"	1157700010896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
26.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
27.	Морозова Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
28.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
29.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет



30.	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
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-3»	1167746831713	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»	1177746116415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
33.	Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темір жолы (Казахстан темир жолы)»	11867-1901-AO	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
34.	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
35.	Мария Джиовани	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
36.	Менелаос Сазос	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
37.	Христомос Софоклеус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
38.	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
39.	Заккрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2011-1»	1107746596253	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

40.	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
41.	Общество с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции	1187746922802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество РуСол 1»	1197746318351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
43.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2»	1197700009242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
44.	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
45.	Молковский Дмитрий Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Транспортная инфраструктура»	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент ВТБ - Ипотека»	1147746918065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Реалист Финанс»	1207700195218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-»	1207700198452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет



1»							
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 5»	1207700231804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
51.	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	Нет	Нет
52.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 2	1207700315020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-4»	1207700326789	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Санрэй»»	1207700359404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-5»	1207700385276	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»	1207700385584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет	Нет
57.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 3	1207700387674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет	нет	нет
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное	1207700391898	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет	нет	нет



	финансовое общество Международные Облигации»					
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Легал Финанс»	1217700146168	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Сириус - Трейд»	1092801011600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
61.	Беспалов Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
62.	Рощин Николай Викторович.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
63.	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	Нет
64.	Общество с ограниченной ответственностью " Специализированное финансовое общество ЭПЫА ФИНАНС"	1217700454872	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные Инвестиционные Продукты»	1217700483252	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1»	1227700139413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные инструменты 1»	1227700139369	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет



68.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-2»	1227700278684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-1»	1227700367982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Эталон»	1227700383074	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-3»	1227700531486	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-4»	1227700530826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

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

[М.П.]

Дата: «02» февраля 2023 г.

Подпись:





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 52 листа
Сидорова / Е.В. Коротких