Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н Ы Й О Т Ч Е Т

Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1»

Код эмитента: 00359-R

за 1 квартал 2018 г.

Адрес эмитента: **119435 Россия, Москва, Большой Саввинский переулок 10 стр. 2А**

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

Уполномоченное лицо по доверенности б/н от 18.08.2017 Общества с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление» - управляющей организации ООО «СФО Социальная инфраструктура 1», осуществляющей функции единоличного исполнительного органа ООО «СФО Социальная инфраструктура 1», действующей на основании решения единственного учредителя ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» (Решение б/н от 09.08.2016 г.) и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 11 октября 2016 года

.

Дата: «14» мая 2018года

_____ Лебедева Н.Л.
подпись

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Тревеч – Учет», осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «СФО Социальная инфраструктура 1», действующей на основании решения единственного учредителя ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» (Решение б/н от 09.08.2016 г.) и договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 11 октября 2016 года г.

_____ Е. М. Морозова
подпись

Дата: «14» мая 2018 года

Контактное лицо: **Лесная Луиза Владимировна, Директор**

Телефон: **(499) 286 20 31**

Факс: **(499) 286 20 36**

Адрес электронной почты: **lesnayaluiza@trewetch-group.ru**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706; http://www.socinfrastryktyra1.ru

Оглавление

Оглавление ... 2
Введение ... 5
I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет ... 6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента ... 6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента ... 6
1.3. Сведения об оценщике эмитента ... 8
1.4. Сведения о консультантах эмитента ... 9
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет ... 9
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента ... 10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента ... 10
2.2. Рыночная капитализация эмитента ... 11
2.3. Обязательства эмитента ... 11
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность ... 11
2.3.2. Кредитная история эмитента ... 15
2.3.3. Обязательства эмитента из, предоставленного им обеспечения ... 17
2.3.4. Прочие обязательства эмитента ... 17
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг ... 17
2.4.1 Отраслевые риски ... 18
2.4.2 Страновые и региональные риски ... 19
2.4.3 Финансовые риски ... 23
2.4.4 Правовые риски ... 25
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) ... 30
2.4.6. Стратегический риск ... 31
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента ... 33
2.4.8. Банковские риски ... 33
III. Подробная информация об эмитенте ... 33
3.1. История создания и развитие эмитента ... 33
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента ... 33
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента ... 34
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента ... 34
3.1.4. Контактная информация ... 35
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика ... 35
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента ... 35
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 35
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента ... 35
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 35
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента ... 35
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента ... 35
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ... 35
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг ... 36
3.2.6.1-3.2.6.4. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом. ... 36
3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами ... 36
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ... 36
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи ... 36
3.3. Планы будущей деятельности эмитента ... 36
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях ... 37
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение ... 37
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента 37
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 37
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 37
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств ... 38

4.3. Финансовые вложения эмитента ... 39
4.4. Нематериальные активы эмитента ... 42
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований ... 42
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента ... 42
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента ... 44
4.8. Конкуренты эмитента ... 45
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента ... 45
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента ... 45
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента ... 47
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента ... 53
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля ... 55
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 56
5.6. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 56
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем отчетном году: ... 57
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента ... 57
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента ... 57
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... 57
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента ... 57
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ... 57
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции') ... 58
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента ... 58
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций ... 58
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 59
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности ... 59
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация ... 60
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента ... 60
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента ... 60
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента ... 60
7.4. Сведения об учетной политике эмитента ... 60
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... 60
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года ... 60
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 62
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах ... 62
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте ... 62
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента ... 62
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента ... 62
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента ... 62
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций ... 65

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом 65
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента 69
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента 69
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента 69
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены 69
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными 69
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением 71
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием 73
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями 73
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента . 81
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам 81
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и/или о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента 82
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента 82
Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, за пять последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала по каждой категории (типу) акций эмитента в табличной форме указываются следующие сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента: 82
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента 82
Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершенных отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет – за каждый завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход. 82
8.8. Иные сведения 86
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками 87
Приложение 1. Бухгалтерская отчетность на 31.12.2017 (включая аудиторское заключение) ……88
Приложение 2. Бухгалтерская отчетность на 31.03.2018……...98
Приложение 3 Учетная политика на 2018 г. ……101

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

1.1.1. Полное фирменное наименование кредитной организации: «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения кредитной организации: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1.

ИНН: 7744001497

Номер счета: 40701810800000000079

Тип счета: расчетный счет

БИК: 044525823

Номер корреспондентского счета кредитной организации : 30101810200000000823 в ГУ Банка России по ЦФО

.

1.1.2. Полное фирменное наименование кредитной организации: «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения кредитной организации: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1.

ИНН: 7744001497

Номер счета: 40701810000000000510

Тип счета: залоговый счет

БИК: 044525823

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810200000000823 в ГУ Банка России по ЦФО

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерэкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерэкспертиза»

ИНН: 7715007039

ОГРН: 1027739385332

Место нахождения аудиторской организации: 117105, Москва, Новоданиловская набережная, 4А

Номер телефона: +7 (495) 777-12-70

Номер факса: +7 (495) 777-12-71

Адрес электронной почты: inform@interexpertiza.ru

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов».

Местонахождение саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: 107031 Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2.

Отчетный год (годы) из числа последних трех завершенных отчетных лет или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась и будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента: 2016, 2017

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, подготовленная по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2017 г..

В случае если аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента или квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, дополнительно указывается на это обстоятельство, а также приводится период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, отчетность эмитента за который (которые) проверялась аудитором (аудиторской организацией):

не применимо.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора) с Эмитентом (должностными лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, Эмитента), отсутствуют.

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

предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): заемные средства не предоставлялись;

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: указанные тесные деловые взаимоотношения, а также родственные связи отсутствуют;

сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: указанные должностные лица отсутствуют.

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:

Данные меры не принимаются, поскольку факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации от Эмитента, отсутствуют.

Эмитент тщательно рассматривает кандидатуру аудитора на предмет его независимости от Эмитента.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – «**Закона об аудиторской деятельности**).

Размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Выбор аудитора осуществлялся по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг;
- наличие деловой репутации;
- ценовая политика.

В соответствии с решением единственного участника Эмитента 06 апреля 2017 года ООО «Интерэкспертиза» утверждено в качестве аудитора Эмитента (решение № 01/01/2017/SFO SOCIAL INFRASTRUCTURE 1 от 06 апреля 2017 г.).

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия:

процедура тендера отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Согласно пункту 2 статьи 35 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – **«Закон об ООО»**) участник общества, обладающий в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников общества, имеет право требовать созыва внеочередного общего собрания участников, повестка дня которого может, в частности, включать вопрос об избрании аудитора. При этом по смыслу указанной нормы закона, такой участник вправе предложить кандидатуру аудитора для избрания.

В соответствии с пунктом 16.1 устава Эмитента аудитор Общества утверждается общим собранием участников Общества.

Устав Эмитента не предусматривает специальных процедур избрания аудитора.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы по специальным аудиторским заданиям аудитором не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации):

Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и Аудитором договором, исходя из финансового предложения аудитора.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

В соответствии с договором, заключенным между аудитором и Эмитентом, фактический размер вознаграждения, выплаченного аудитору по итогам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, подготовленной по состоянию на 31.12.2017 г., составляет 348 064,60 (триста сорок восемь тысяч шестьдесят четыре рубля 60 копеек)

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:

Отсроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.

Просроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.

В случае если годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и (или) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента не подлежит обязательному аудиту, указывается на это обстоятельство:

В силу пункта 2 статьи 5 Закона об аудиторской деятельности обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится, если ценные бумаги организации допущены к организованным торгам. С момента проведения эмиссии облигаций (28.12.2017г.), у Эмитента имеется обязанность по проведению обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом не привлекался оценщик для определения рыночной стоимости:

- ***размещаемых ценных бумаг;***
- ***имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;***

- ***имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением;***
- ***имущества, являющегося предметом крупных сделок, иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом эмитента распространяется порядок одобрения крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев;***

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала Эмитентом не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведения о единоличном исполнительном органе Эмитента, подписавшем настоящий Ежеквартальный отчет:

В соответствии со статьей 15.2 Закона о РЦБ полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента передано управляющей организации на основании решения единственного учредителя Общества (решение № б/н от 09.08.2016 г.) и в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 11.10.2016 г.

Полное фирменное наименование специализированной организации: ***Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление».***

Сокращенное фирменное наименование специализированной организации: ***ООО «Тревеч – Управление».***

Место нахождения специализированной организации: ***Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.***

ИНН: 7704874061

ОГРН: 5147746079388

Номер телефона, факса: тел.: ***+7 (499) 286 20 31; факс: +7 (499) 286 20 36***

Адрес страницы в сети Интернет, используемой данным юридическим лицом для раскрытия информации: http://www.socinfrastryktyra1.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представителем Управляющей организации, подписавшим настоящий Ежеквартальный отчет, является:

ФИО: ***Лебедева Надежда Леонидовна***

Год рождения***: 1981***

Сведения об основном месте работы***: Общество с ограниченной ответственностью «ТКС – Учет»***

Должность: ***Старший юрист.***

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем настоящий Ежеквартальный отчет:

В соответствии со статьей 15.2 Закона о РЦБ ведение бухгалтерского учета Эмитента передано специализированной организации на основании решения учредительного собрания Общества (протокол № б/н от 09.08.2016 г.) и в соответствии с договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 11.10.2016 г.

Полное фирменное наименование специализированной организации: ***Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч - Учет».***

Сокращенное фирменное наименование специализированной организации: ***ООО «Тревеч-Учет».***

Место нахождения специализированной организации: ***Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.***

ИНН: 7704873364

ОГРН: 5147746022408

Номер телефона, факса: ***тел.: +7 (499) 286 20 31; факс: +7 (499) 286 20 36***

Адрес страницы в сети Интернет, используемой данным юридическим лицом для раскрытия информации: ***Общество не имеет обязанности по раскрытию информации в соответствии с законодательством РФ.***

Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч - Учет» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представителем Бухгалтерской организации, подписавшим настоящий Ежеквартальный отчет, является:

ФИО: Морозова Елена Михайловна

Год рождения: 1969

Сведения об основном месте работы: Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Учет»

Должность: Генеральный директор.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, а также за аналогичные периоды предшествующего года.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: ***тыс. руб./чел.***

Наименование показателя	*2017*	*2016*	*2018, 3 мес.*	*2017, 3 мес.*
Производительность труда	*0*	*0*	*0*	*0*
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	*806,48*	*-1,00*	*158,96*	*-1,00*
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	*1*	*0,00*	*0,99*	*0,00*
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	*0*	*0*	*0*	*0*
Уровень просроченной задолженности, %	*0*	*0*	*0*	*0*

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: ***Да***

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

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

Производительность труда: расчет показателя не осуществляется в связи с тем, что Эмитент (ипотечный агент), как специализированная коммерческая организация, не имеет штат сотрудников (в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг).

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью): показатель не рассчитывается, поскольку деятельность Эмитента не предполагает наличие выручки, себестоимости продаж, коммерческих расходов, управленческих расходов и амортизационных отчислений, в связи с тем, что уставная деятельность не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности.

Уровень просроченной задолженности: показатель не рассчитывается, поскольку Эмитент не имел просроченной задолженности.

За 2017 год и 1 квартал 2018 года расчет обязательств рассчитан согласно новой методике с разбивкой основного долга по облигационному займу на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Отношение размера задолженности к собственному капиталу:

По итогам 2017 года значение показателя существенно увеличилось по сравнению с итогами 2016 года. Увеличение показателя произошло в связи с тем, что в 2017 году увеличились долгосрочные и краткосрочные обязательства Эмитента

По итогам 1 квартала 2018 года значение показателя существенно увеличилось по сравнению с итогами 1 квартала 2017 года. Увеличение показателя произошло в связи с тем, что в 1 квартале 2017 2018 года увеличились долгосрочные и краткосрочные обязательства

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала:

По итогам 2017 года значение показателя увеличилось по сравнению с итогами 2016 года. Увеличение показателя произошло в связи с тем, что увеличились долгосрочные и краткосрочные обязательства Эмитента

По итогам 1 квартала 2018 года значение показателя увеличилось по сравнению с итогами 1 квартала 2017 года в связи с тем, что в 1 квартале 2018 года увеличились долгосрочные и краткосрочные обязательства Эмитента

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2017 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	*1 577 529*
в том числе:	
долгосрочные кредиты (ОД)	*4 975*
облигационные займы (ОД)	*1 572 554*
Краткосрочные заемные средства	*211 520*
в том числе:	
облигационные займы (ОД)	*210 046*
облигационные займы (НКД)	*1 319*
Проценты по долгосрочным кредитам	*155*
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	*0*
в том числе:	
по кредитам	*0*
по займам, за исключением облигационных	*0*
по облигационным займам	*0*

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	*537*
из нее просроченная	*0*
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	*0*
из нее просроченная	*0*
перед поставщиками и подрядчиками	*537*
из нее просроченная	*0*
перед персоналом организации	*0*
из нее просроченная	*0*
прочая	*0*
из нее просроченная	*0*

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о кредиторах, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств на 31.12.2017:

1) Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» **Сокращенное фирменное наименование:** НКО АО НРД

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12

ИНН: 7702165310

ОГРН: 1027739132563

Сумма задолженности: 288 тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

В случае если кредитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств, является аффилированным лицом эмитента, указывается на это обстоятельство:

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» не является аффилированным лицом Эмитента.

2) Полное фирменное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИГАЛ КЭПИТАЛ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Л СИ ПИ Инвестор Сервисез» **Место нахождения:** 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 53, офис 1 А, комната 26

ИНН: 5406218286

ОГРН: 1025402483809

Сумма задолженности: 205 тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИГАЛ КЭПИТАЛ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ" не является аффилированным лицом Эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

3) **Полное фирменное наименование организации:** «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1

ИНН: 7744001497

ОГРН: 1027700167110

Сумма задолженности: 5 131 тыс. руб.

«Газпромбанк» (Акционерное общество) не является аффилированным лицом Эмитента.

Не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств приходится на владельцев облигаций и составляет 1 783 919 тыс. руб.

Учет прав по облигациям осуществляет депозитарий. Информация о депозитарии приводится в 8.5 настоящего Ежеквартального отчета.

Просроченная задолженность по заемным (долгосрочным и краткосрочным) средствам отсутствует.

За 3 мес. 2018 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	***857 547***
в том числе:	
Долгосрочные кредиты (ОД)	***4 975***
Облигационные займы (ОД)	***852 366***
Проценты по долгосрочным кредитам	***206***
Краткосрочные заемные средства	***886 186***
в том числе:	
Облигационные займы (ОД)	***869 430***
Облигационные займы (НКД)	***16 756***
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	***0***
в том числе:	
по кредитам	***0***
по займам, за исключением облигационных	***0***
по облигационным займам	***0***

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	***56***
из нее просроченная	***0***
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	***0***
из нее просроченная	***0***

перед поставщиками и подрядчиками	***56***
из нее просроченная	***0***
перед персоналом организации	***0***
из нее просроченная	***0***
прочая	***0***
из нее просроченная	***0***

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

1) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Тревеч – Управление»

Место нахождения: 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10, стр. 2А

ИНН: 7704874061

ОГРН: 5147746079388

Сумма задолженности: 28 тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

В случае если кредитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств, является аффилированным лицом эмитента, указывается на это обстоятельство:

ООО «Тревеч – Управление» является аффилированным лицом Эмитента. ООО «Тревеч – Управление» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0;

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0;

Для аффилированного лица, являющегося физическим лицом, - должности, которые такое лицо занимает в эмитенте, подконтрольных ему организациях, имеющих для него существенное значение, основном (материнском) обществе, управляющей организации: не применимо.

2) Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Учет»

Сокращенное фирменные наименования: ООО «Тревеч – Учет»

Место нахождения: 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10, стр. 2А.

ИНН: 7704873364

ОГРН: 5147746022408

Сумма задолженности: 7 тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0;

ООО «Тревеч – Учет» является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного

общества: 0;

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0;

Для аффилированного лица, являющегося физическим лицом, - должности, которые такое лицо занимает в эмитенте, подконтрольных ему организациях, имеющих для него существенное значение, основном (материнском) обществе, управляющей организации: не применимо.

3) **Полное фирменное наименование организации:** «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1

ИНН: 7744001497

ОГРН: 1027700167110

Сумма задолженности: 20 тыс. руб.

«Газпромбанк» (Акционерное общество) не является аффилированным лицом Эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

4) **Полное фирменное наименование организации:** «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1

ИНН: 7744001497

ОГРН: 1027700167110

Сумма задолженности: 5 181 тыс. руб.

«Газпромбанк» (Акционерное общество) не является аффилированным лицом Эмитента.

Не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств приходится на владельцев облигаций и составляет 1 738 552 тыс. руб.

Учет прав по облигациям осуществляет депозитарий. Информация о депозитарии приводится в 8.5 настоящего Ежеквартального отчета.

Просроченная задолженность по заемным (долгосрочным и краткосрочным) средствам отсутствует.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего

завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор об открытии кредитной линии № 223/17-Р от 07.09.2017 года	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Газпромбанк» (Акционерное общество) 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	4 975 240,42 рублей (лимит кредитной линии – 25 000 000 рублей)
Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, руб.	4 975 240,42 рублей
Срок кредита (займа), лет	07 марта 2019 года, но не ранее полного погашения Облигаций
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10% годовых
Количество процентных (купонных) периодов	Проценты за пользование кредитом уплачиваются ежегодно, по истечении 12 календарных месяцев с даты получения первого транша по Договору об открытии кредитной линии, но не ранее размещения Эмитентом Облигаций, а также в дату погашения (частичного погашения). Последняя уплата производится в дату полного возврата основного долга Кредита.
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07 марта 2019 года, но не ранее полного погашения Облигаций
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Облигации неконвертируемые документарные процентные с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента и по требованию владельцев облигаций, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0ZYMF5, государственный регистрационный номер 4-01-00359-R от «13» ноября 2017 года	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора	***Приобретатели ценных бумаг выпуска***

(займодавца)	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	***1 782 600 000 руб.***
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	***1 721 795 514,00 руб.***
Срок кредита (займа), (лет)	***7,75***
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	***9,0***
Количество процентных (купонных) периодов	***27***
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	***Нет***
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	***20.08.2024***
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	***действующий***
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***

2.3.3. Обязательства эмитента из, предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения:

Сведения не приводятся в связи с отсутствием таких обязательств.

Причины заключения эмитентом данных соглашений, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

Сведения не приводятся в связи с отсутствием подобных соглашений.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещенных Эмитентом ценных бумаг – Облигаций (далее – «ценные бумаги»), в частности:

отраслевые риски;

страновые и региональные риски;

финансовые риски;

правовые риски;

риск потери деловой репутации (репутационный риск);

стратегический риск;

риски, связанные с деятельностью эмитента;

банковские риски.

Эмитент не является кредитной организацией.

Инвестиции в ценные бумаги, размещенные Эмитентом, связаны с определенной степенью риска. В связи с этим потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Каждый из этих факторов может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Эмитента.

Политика эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента 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 Эмитента.

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

Инвесторам рекомендуется обратить особое внимание на приведенную ниже информацию о рисках, связанных с приобретением Облигаций. Тем не менее, перечень рисков, приведенный ниже не является исчерпывающим.

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

2.4.1 Отраслевые риски

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ целями и предметом деятельности специализированного финансового общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее - денежные требования) по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

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

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

Кредитный риск по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения:

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

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

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

1 января 1992 года была введена процентная ставка рефинансирования (учетная ставка) - ставка процента при предоставлении Центральным банком кредитов коммерческим банкам. Размер данной ставки оказывал влияние на уровень кредитного риска, поскольку ее повышение могло привести к повышению стоимости кредитования.

За период с 01.06.2010 г. по 27.02.2011 г. ставка рефинансирования ЦБ РФ составляла рекордно низкие для России 7,75%. С 28.02.2011 г. ставка рефинансирования ЦБ РФ была повышена до 8%, с 03.05.2011 г. - до 8.25%, а с 26.12.2011 г. – понижена до 8%. Начиная с 14.09.2012 г. ставка рефинансирования ЦБ РФ оставалась неизменной на уровне 8,25%.

С 13.09.2013 г. ЦБ РФ стал использовать ключевую ставку (т.е. процентную ставку по операциям предоставления и абсорбирования ликвидности на аукционной основе на срок 1 неделя) в качестве основного индикатора направленности денежно-кредитной политики. С 1 января 2016 года Банком России не устанавливается самостоятельное значение ставки рефинансирования Банка России .

Изначально размер ключевой ставки ЦБ РФ был установлен 13.09.2013 г. на уровне 5,5%, после чего неоднократно повышался, достигнув своего максимального значения в декабре 2014 г. – 17%. Данные решения были приняты в связи с сохранением высоких инфляционных ожиданий и с учетом происходящей девальвации рубля на фоне снижения мировых цен на нефть, а также при наличии определенных рисков для устойчивости экономического роста, обусловленных как внешними, так и внутренними факторами. Однако, уже начиная с января 2015 г., ЦБ РФ начал постепенное снижение ключевой ставки ЦБ РФ, которая до недавнего времени находилась на уровне 11%. Совет директоров Банка России 10 июня 2016 года принял решение снизить ключевую ставку до 10,50% годовых. В дальнейшем (с 19.09.2016 г.) ключевая ставка снижена до 10%. Совет директоров Банка России 15 сентября 2017 года принял решение снизить ключевую ставку до 8,50% годовых. Совет директоров отмечает сохранение инфляции вблизи целевого уровня, продолжающееся уменьшение инфляционных ожиданий, а также восстановление экономической активности. Краткосрочные инфляционные риски снизились, в то же время на среднесрочном горизонте они сохраняются. Для поддержания инфляции вблизи целевого значения 4% Банк России продолжит проведение умеренно жесткой денежно-кредитной политики.

Банк России видит пространство для снижения ключевой ставки во втором полугодии 2017 года. В дальнейшем, принимая решение, Банк России будет исходить из оценки инфляционных рисков, динамики инфляции и экономики относительно прогноза .

На уровень дохода населения также значительное влияние оказывает политическая обстановка в стране. Существующие политические риски подробно рассмотрены в п. 2.4.2 настоящего Отчета.

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не осуществляет деятельности, связанной с сырьем. Услуги сторонних организаций оказываются Эмитенту на основе долгосрочных договоров. Тем не менее, существует риск возможного изменения цен на используемые Эмитентом услуги сторонних организаций.

По мнению Эмитента, наступление вышеупомянутого риска не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг на внешнем или внутреннем рынках, соответственно, не несет рисков какого-либо изменения цен в связи с этим.

2.4.2 Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет

основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершенный отчетный период:

Страновые риски:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве, поэтому риски других стран непосредственно на деятельность Эмитента не влияют. Страновой риск Российской Федерации может определяться на основе рейтингов, устанавливаемых независимыми рейтинговыми агентствами.

Эмитент подвержен рискам, связанным с социальной и экономической нестабильностью в стране.

В 2014 г. США и Евросоюзом в отношении России, а также ряда крупных российских банков и корпоративных заемщиков, были введены ограничительные политические и экономические меры, которые затруднили привлечение долгового финансирования на зарубежном рынке российскими эмитентами. В 2015 – начале 2016 г. указанные ограничения сохранились и даже были расширены. Таким образом, возможности банков по наращиванию кредитных портфелей остаются ограниченными. Реализация государственных мер по докапитализации банков и поддержка со стороны Банка России позволили несколько улучшить ситуацию с достаточностью капитала кредитных организаций, а замедление темпов роста объемов кредитования - ситуацию с ликвидностью. Однако проблема с привлечением долгосрочных источников фондирования в текущих условиях сохраняется. По оценкам Банка России, ключевой проблемой для банковского сектора в ближайший год станет реализация кредитных рисков в условиях отрицательной динамики ВВП.

Российская Федерация имеет рейтинги, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. В январе 2015 г. рейтинговое агентство Fitch-Ratings понизило рейтинг Российской Федерации до уровня «BBB-» (прогноз «Негативный»). В этом же месяце рейтинговое агентство Standard&Poors понизило долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации в иностранной валюте до BB+ (прогноз «Негативный»), при этом долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации в национальной валюте сохранился на инвестиционном уровне BBB-. В сентября 2017 г. агентство Standard&Poors подтвердило суверенный рейтинг Российской Федерации на уровне «BB+/B» и «BBB-/A-3»; прогноз — «Позитивный». Рейтинговым агентством Moody’s Investors Service долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня Ba1 (прогноз «Негативный»).

Региональные риски:

Российская Федерация состоит из разных многонациональных субъектов и включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем, нельзя полностью исключить возможность возникновения в ней локальных экономических, социальных и политических конфликтов, в том числе, с применением военной силы (региональные риски). Законотворческая и правоприменительная деятельность органов власти г. Москвы и региональных отделений федеральных органов власти в г. Москве может влиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента. Эмитент не может повлиять на снижение данного риска. Поскольку развитие рынка кредитования является одним из основных приоритетов экономического и социального развития России в целом и города Москвы как субъекта Российской Федерации, в частности, маловероятно принятие решений, препятствующих нормальной деятельности Эмитента.

Характерной чертой политической ситуации в г. Москва является стабильность. Тесное сотрудничество и взаимопонимание всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Однако в связи с пересмотром международными рейтинговыми агентствами уровня рейтинга Российской Федерации уровень рейтинга Москвы был также понижен, поскольку рейтинг российских региональных и местных органов власти не может быть выше суверенного рейтинга.

16 января 2015 года международное рейтинговое агентство Fitch Ratings понизило с уровня «BBB» до «BBB-» долгосрочный рейтинг дефолта эмитента (РДЭ) в иностранной и национальной валютах города Москвы. Также Fitch понизило долгосрочный рейтинг необеспеченного долга Москвы с «BBB» до «BBB-».

27 ноября 2015 года международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг Москвы на уровне «BBB-» с «негативным» прогнозом и рейтинг по национальной шкале «AAA(rus)».

29 января 2015 года Служба кредитных рейтингов Standard & Poor’s понизила долгосрочный кредитный рейтинг эмитента Москвы с «BBB-» до «BB+» с "негативным" прогнозом. В то же время

рейтинг города по российской национальной шкале был понижен с «ruAAA» до «ruAA+». Одновременно Standard & Poor's вывело рейтинги Москвы из списка CreditWatch ("рейтинги на пересмотре"), в который они были помещены с негативным прогнозом 29 декабря 2014 года.

Агентство подчеркивает, что "рейтинговые действия в отношении Москвы последовали за понижением суверенных кредитных рейтингов Российской Федерации по обязательствам в иностранной и национальной валюте с «BBB-» до «BB+» 26 января 2015 года." При этом, Standard & Poor's отмечает, что город Москва, являясь экономическим, финансовым и административным центром страны, имеет "сильные экономические показатели и высокий уровень благосостояния в международном контексте, "очень низкий" уровень долга, "очень сильные" показатели ликвидности и "очень низкий" уровень условных обязательств". По мнению агентства, "средний" уровень финансовой гибкости и "умеренные" финансовые показатели, которые, как предполагает S&P, будут постепенно снижаться в ближайшие несколько лет, оказывают нейтральное влияние на кредитоспособность города".

24 февраля 2015 года международное рейтинговое агентство Moody's понизило кредитные рейтинги города Москвы до "неинвестиционной" категории с "Baa3" до "Ba1" с "негативным" прогнозом после совершения аналогичных рейтинговых действий в отношении суверенных рейтингов Российской Федерации.

4 сентября 2015 года Служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила долгосрочный кредитный рейтинг Москвы на уровне «BB+» и рейтинг по национальной шкале «ruAA+» вследствие «очень низкого уровня долга и очень сильных показателей ликвидности».

4 декабря 2015 года международное рейтинговое агентство Moody's подтвердило кредитные рейтинги Москвы на уровне «Ba1», улучшив при этом прогноз с «негативного» на «стабильный».

18 марта 2016 г. международное рейтинговое агентство Moody's отозвало все национальные рейтинги (в том числе рейтинг Москвы) в связи с принятием решения о прекращении присваивания национальных рейтингов из-за последних изменений в законодательстве Российской Федерации.

Санкт-Петербург – город федерального значения, расположенный в Северо-Западном федеральном округе, граничит с Ленинградской областью. В городе проживает 3,5% населения РФ (5,2 млн человек, №4 по численности населения). По итогам 2015 года валовый региональный продукт (ВРП) составил 3 трлн руб., или 4,5% совокупного ВРП РФ.

27 июня 2017 рейтинговое агентство АКРА присвоило эмитенту Санкт-Петербург кредитный рейтинг на уровне «AAA(RU)» по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации. Прогноз по рейтингу – «стабильный».

Кредитный рейтинг Санкт-Петербурга обусловлен высоким уровнем развития региональной экономики, сбалансированной структурой бюджета и достаточным уровнем бюджетной дисциплины, а также низкой прогнозируемой долговой нагрузкой и избыточной ликвидностью бюджета.

Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings 28 апреля 2017 года подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги Санкт-Петербурга в иностранной и национальной валюте на уровне «BBB-» со «стабильным» прогнозом.

Рейтинги отражают хорошие показатели кредитоспособности Санкт-Петербурга, обусловленные в том числе: минимальной долговой нагрузкой, высокой финансовой гибкостью и диверсифицированной экономикой. При этом рейтинги Санкт-Петербурга сдерживаются рейтингами Российской Федерации («BBB-» /прогноз «стабильный»).

Международное рейтинговое агентство Moody`s Investors Service Limited 20 февраля 2017 года изменило кредитный рейтинг Санкт-Петербурга с «негативного» на «стабильный».

Moody`s подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг Санкт-Петербурга по международной шкале «Ba1» и изменило прогноз по рейтингу с «негативного» на «стабильный». Данное рейтинговое действие обусловлено подтверждением 17 февраля 2017 года кредитного рейтинга Российской Федерации на уровне «Ba1» и изменением прогноза по рейтингу с «негативного» на «стабильный».

Томская область расположена в географическом центре Сибири: в юго-восточной части Западно-Сибирской равнины. Томская область входит в Сибирский федеральный округ. В состав области входят 4 городских округа (Томск, Стрежевой, Кедровый, ЗАТО Северск), 16 муниципальных районов, включающих 3 городских и 117 сельских поселений, 576 сельских населенных пунктов. Областной центр; город Томск. Численность постоянного населения области на 1 декабря 2010 года – 1048,8 тыс. человек. Томская область является крупным промышленным регионом.

31 марта 2017 года международное рейтинговое агентство S&P Global Ratings улучшило прогноз рейтинга Томской области с «негативного» на «стабильный» и подтвердило долгосрочный кредитный рейтинг Томской области по международной шкале на уровне «BB-». Также подтвержден на уровне «ruAA-» рейтинг по национальной шкале.

Пересмотр прогноза рейтинга связан с улучшением финансовых показателей бюджета и ожиданием сохранения их положительной динамики в ближайшие несколько лет.

В 2016 году областной бюджет исполнен с минимальным за последние пять лет дефицитом – в размере 0,2 %. Долговая нагрузка снизилась до 56 %, при этом областная власть выполнила все социальные обязательства перед населением, профинансировала все приоритетные направления расходов областного бюджета.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния.

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

Эмитент будет учитывать возможность наступления страновых и региональных рисков. Органы управления Эмитента по возможности быстро среагируют на возникновение отрицательных и чрезвычайных ситуаций, чтобы в результате своих действий минимизировать и снизить их негативное воздействие.

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

Россия состоит из разных многонациональных субъектов Российской Федерации и включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в ней локальных экономических, социальных и политических конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в РФ, существуют, и Эмитент не может повлиять на снижение данного риска. Однако необходимо учитывать, что именно Московский регион – регион местонахождения Эмитента – характеризуется как наиболее экономически развитый в России, основная доля финансовых ресурсов также сосредоточена в г. Москве.

Основной риск, как в масштабах страны, так и в г. Москве, связан с возможностью осуществления террористических актов и введением в связи с этим чрезвычайного положения. Эмитент не может повлиять на снижение данного риска как в масштабах страны, так и в г. Москве.

Данный риск минимизируется диверсификацией обеспеченных Денежных требований 2 и Закладных.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным.

В силу размеров Российской Федерации, нельзя исключить страновые риски, связанные с географическими особенностями страны, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения и т.п. Эмитент не может повлиять на снижение данного риска. Однако в связи с тем, что Эмитент осуществляет свою деятельность на территории г. Москва основное значение для деятельности Эмитента имеют риски, связанные с Московским регионом. Кредиты, требования по которым обеспечивают исполнение обязательств по облигациям, были выданы в г. Санкт – Петербург и г. Томск, которые характеризуются разным уровнем опасности, связанным с географическими особенностями, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Тем не менее, географическая диверсификация, выданных кредитов позволяет нивелировать указанные риски.

Московский регион в силу географического расположения не подвержен регулярным стихийным природным бедствиям, а также характеризуется хорошим транспортным сообщением, в связи с чем дополнительные региональные риски указанного вида не выявлены. Также стоит отметить, что обязательное требование о наличии страхования имущества (Предмета ипотеки) снижает риски инвесторов и способствует обеспечению выплат по обязательствам даже в случае утраты Предмета ипотеки, в том числе в связи с наступлением стихийных бедствий.

2.4.3 Финансовые риски

Подверженность Эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым Эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Денежные обязательства Эмитента по Облигациям выражены и погашаются в рублях, а также денежные требования, входящие в состав Залогового обеспечения по Облигациям, выражены и погашаются в рублях. В связи с этим Эмитент в целом не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют. Эмитент не исключает возможности появления в будущем статей расходов Эмитента, выраженных в иностранной валюте, но их доля в общей сумме затрат будет, по мнению Эмитента, незначительной.

Возможность возникновения рисков, связанных с изменением процентных ставок Эмитент оценивает как минимальную. Ставки по кредитам, требования по которым входят в состав Залогового обеспечения, являются фиксированными. Сумма досрочного погашения по Денежным требованиям 2 и Закладным, размер которой может существенно увеличиваться при снижении рыночных процентных ставок, используется для частичного погашения номинала Облигаций. Соответственно, Эмитент не несет на себе существенных рисков, связанных с изменением процентных ставок, и рисков досрочного погашения.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

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

Предполагается, что в основном активы Эмитента будут состоять из прав требований по рублевым кредитам, а пассивы – облигационный заем в валюте Российской Федерации и кредитные линии в валюте Российской Федерации, субординированные по сроку погашения по отношению к облигационному займу. В связи с этим валютный риск, связанный с изменением обменных курсов иностранных валют, у Эмитента практически отсутствует. Эмитент не исключает возможности появления в будущем статей расходов Эмитента, выраженных в иностранной валюте, но их доля в общей сумме затрат будет, по мнению Эмитента, незначительной.

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

Ввиду того, что обязательства должников по Денежным требованиям 2 и Закладным выражены в национальной валюте, валютный риск, связанный с изменением валютного курса, и риск, связанный с изменением процентных ставок, расценивается как отсутствующий. В случае негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Увеличение темпов инфляции может отрицательно сказаться на кредитоспособности должников по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения. Однако одновременно в данной ситуации может вырасти стоимость недвижимого имущества, служащего обеспечением Денежных требований 2 и Закладных, входящих в Залоговое обеспечение.

Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут негативно повлиять на выплаты по Облигациям Эмитента, составляют 25 - 30% годовых.

Влияние данного риска на способность осуществлять обязательства, предусмотренные Решением о

выпуске облигаций и Проспектом ценных бумаг, по мнению Эмитента, незначительно.

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

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Указанные риски могут повлечь неисполнение Заемщиками обязательств по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения, что, в свою очередь, может повлиять на способность Эмитента выполнять обязательства по выплате номинальной стоимости и купонного дохода по Облигациям. Неисполнение Заемщиками обязательств по Денежным требованиям 2 и Закладной может повлечь выкуп соответствующей Закладной или Денежного требования 2 «Газпромбанк» (Акционерное общество) как оригинатором сделки в соответствии с пунктом 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг. Выкуп Закладной / Денежного требования 2 уменьшает показатели по строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» и увеличивает показатели по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства, денежные эквиваленты».

Также, в случае необходимости привлечения новых средств в связи с неисполнением Заемщиками обязательств по Кредитным договорам, при получении новых заемных средств увеличатся показатели строки 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства», и, соответственно, в целом размер долгосрочных обязательств.

При наступлении данных обстоятельств у Эмитента, могут возникнуть убытки, которые негативным образом скажутся на стоимости чистых активов Эмитента. Однако, по мнению Эмитента, данный риск не является значительным в связи с высоким кредитным качеством Публичных сторон по проектам государственно-частного партнерства (ГЧП), описанных ниже, обеспечивающих платежеспособность заемщиков по Закладным и Денежным требованиям 2.

Покрытие негативного влияния указанных факторов также происходит, в том числе за счет формируемого Эмитентом резервного фонда.

В состав Залогового обеспечения по Облигациям входят денежные требования по:

- Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 149/14-Р от 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «**Кредитное соглашение №1**»);
- Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 148/14-Р от 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «**Кредитное соглашение №2**»),
- Закладным.

I. Проекты ГЧП в г. Санкт-Петербурге. Кредитные соглашения 1 и 2

- Кредитное соглашение №1 (№ 149/14-Р от 24 апреля 2014 года) было заключено в рамках финансирования проекта по созданию и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства автомобильных дорог на территории жилого района «Славянка» Пушкинского района Санкт-Петербурга (Соглашение о государственно-частном партнерстве № 42-с от 01.11.2012 г.).
- Кредитное соглашение №2 (№ 148/14-Р от 24 апреля 2014 года) было заключено в рамках финансирования проекта создания и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства зданий, предназначенных для размещения образовательных учреждений на территории кварталов I, III, VI жилого района «Славянка» Пушкинского района Санкт-Петербурга (Соглашение о государственно-частном партнерстве № 45-с от 26.11. 2012 года).

Между ООО «СлавДорСервис» (далее также – Частным партнером) и субъектом Российской Федерации – городом федерального значения Санкт-Петербургом (Публичным партнером) были заключены соглашения о государственно-частном партнерстве путем проведения открытого конкурса в соответствии с Законом Санкт-Петербурга «Об участии Санкт-Петербурга в государственно-частных партнерствах» от 20 декабря 2006 г. № 627-100.

На основании соглашений о государственно-частном партнерстве Частный партнер принял на себя обязательства по созданию и последующему техническому обслуживанию (содержанию) следующих объектов социальной инфраструктуры:

- 2 (два) здания общеобразовательных учреждений по 825 мест;
- 4 (четыре) дошкольных образовательных учреждения по 210 мест;
- Автомобильные дороги общей протяженностью около 7,7 км.

По состоянию на дату утверждения настоящего Отчета все объекты образования и автомобильные дороги введены в эксплуатацию в соответствии с требованиями законодательства.

В соответствии с условиями соглашений о государственно-частном партнерстве между Публичным и Частным партнерами были заключены договоры купли-продажи созданных объектов, по условиям которых осуществляются регулярные платежи в адрес ООО «СлавДорСервис».

По условиям соглашения о создании и эксплуатации на основе государственно-частного партнерства зданий, предназначенных для размещения образовательных учреждений на территории кварталов I, III, VI жилого района «Славянка» Пушкинского района Санкт-Петербурга, ООО «СлавДорСервис» осуществляет техническую эксплуатацию объектов после их ввода в эксплуатацию, в то время как образовательные услуги оказывают муниципальные учреждения г. Санкт-Петербурга.

ООО «СлавДорСервис» со стороны г. Санкт-Петербурга обеспечена компенсация затрат на создание объекта, в том числе профинансированных за счет заемного финансирования через выплаты по договорам купли-продажи объектов с рассрочкой платежа.

При этом дополнительно следует отметить, что платежные обязательства г. Санкт-Петербурга по заключенным в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» договорам купли-продажи объектов с рассрочкой платежа не зависят от действия соглашений о государственно-частном партнерстве. В частности, досрочное расторжение (прекращение) или иное действие, направленное на лишение соглашений о государственно-частном партнерстве юридической силы само по себе не влечет прекращения обязательств г. Санкт-Петербурга по выплате выкупных платежей.

II. Проекты ГЧП в Томской области. Закладные.

- Закладные, удостоверяющие права требования по 14 (четырнадцати) кредитным соглашениям, заключенным между «Газпромбанк» (Акционерное общество) и Обществом с ограниченной ответственностью «Соцсфера Томской домостроительной компании» были реализованы в рамках финансирования проекта строительства, оснащения и эксплуатации 15 (пятнадцати) зданий для размещения дошкольных учреждений на территории девяти муниципальных образований Томской области (в городах Томске, Северске, Стрежевом, Александровском районе, Верхнекетском районе, Каргасокском районе, Кожевниковском районе, Первомайском районе, Томском районе) (Соглашение о государственно-частном партнерстве № ГЧП 2013 от 05.07.2013 г).

Между ООО «Соцсфера Томской домостроительной компании» (Частный партнер) и Департаментом общего образования Томской области совместно с девятью муниципальными образованиями Томской области (Публичный партнер) заключено Соглашение о государственно-частном партнерстве путем проведения открытого конкурса на право заключения соглашения в соответствии с Законом Томской области «О государственно-частном партнерстве в Томской области» от 04 декабря 2008 года № 764.

На основании соглашения о государственно-частном партнерстве Частный партнер принял на себя обязательства по созданию и последующему техническому обслуживанию (содержанию) 15 (пятнадцати) зданий для размещения дошкольных учреждений. Образовательные услуги оказываются муниципальными учреждениями, на территории которых расположены объекты.

Возврат инвестиций осуществляется на основании заключенных во исполнение соглашения о государственно-частном партнерстве государственных контрактов на приобретение объектов дошкольного образования муниципальными образованиями. При этом Томская область предоставляет бюджетные ассигнования бюджетам муниципальных образований для финансирования их расходных обязательств по выкупу объектов.

По состоянию на дату утверждения настоящего Отчета все объекты образования введены в эксплуатацию в соответствии с требованиями законодательства, государственные контракты на приобретение объектов дошкольного образования муниципальными образованиями заключены .

2.4.4 Правовые риски

Российское правовое регулирование секьюритизации:

Секьюритизация активов является для Российской Федерации относительно новым инструментом и ее отдельные механизмы еще не в полной мере были протестированы в российских судах. Более того, в России законодательная база для надлежащего функционирования секьюритизации активов, в частности, для эмиссии облигаций с залоговым обеспечением, до сих пор находится в стадии совершенствования. Правовое регулирование, создающее базу для секьюритизации неипотечных активов, было создано 1 июля 2014 года со вступлением в силу ряда поправок к федеральным законам (Федеральный закон от 21.12.2013 № 379-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" и Федеральный закон от 21.12.2013 № 367-ФЗ "О внесении изменений в часть первую Гражданского кодекса Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) Российской Федерации"), таким образом, практика применения этих норм на данный момент ограниченная.

По причине отсутствия соответствующей судебной практики нет уверенности в том, что российские суды воспримут структуры сделок секьюритизации в целом и отдельные аспекты сделок секьюритизации в частности, что может оказать некоторое негативное влияние на возможность владельцев Облигаций получить ожидаемый доход от инвестиций в Облигации.

Российское законодательство об облигациях с залоговым обеспечением:

Закон о РЦБ, также разработанные на его основе нормативные правовые акты Банка России, содержат ряд положений, в применении которых возникают неясности. Данные положения относятся, в частности, к пределам правоспособности специализированных финансовых обществ, порядку расчета и применению нормативов, обеспечивающих надлежащее исполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением, порядку погашения (частичного погашения) облигаций с залоговым обеспечением, обращения взыскания на имущество, залоговое обеспечение и т. д. Неправильное толкование и применение Эмитентом каких-либо положений Закона о РЦБ при структурировании выпуска Облигаций может оказать негативное влияние на возможность владельцев Облигаций получить ожидаемый доход от инвестиций в Облигации. При этом при подготовке документов по сделке Эмитент принял во внимание существующие на дату утверждения настоящего Отчета разъяснения уполномоченных государственных органов, а также сложившуюся практику применения соответствующих нормативных правовых актов по аналогичным проектам.

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

<u>Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента для внутреннего рынка, в том числе следующие риски:</u>

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Валютное регулирование в Российской Федерации осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 N 173-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О валютном регулировании и валютном контроле" (далее – «**Закон о валютном регулировании**»). Большая часть его положений вступила в силу с 18.06.2004 г. Некоторые его положения, в частности положения, касающиеся порядка открытия и использования счетов юридических лиц - резидентов в банках за пределами Российской Федерации, были введены в действие по истечении года со дня вступления в силу нового закона. В то же время, указанным законом был установлен ограниченный срок действия ряда его норм, регулирующих порядок ограничения осуществления валютных операций (посредством установления требований о предварительной регистрации, использовании специального счета, осуществлении резервирования и т.п.) и наделяющих соответствующими полномочиями Правительство Российской Федерации и ЦБ РФ. Установление временного действия ограничительных норм Закона о валютном регулировании соответствует проводимой в соответствии с международными обязательствами либерализации валютной политики в России. Подтверждением политики либерализации валютного законодательства в Российской Федерации является и Федеральный Закон № 131-ФЗ от 26.07.2006 г. «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» (по тексту – «**Закон № 131-ФЗ**»).

Законом № 131-ФЗ сняты ограничения, связанные с установлением ЦБ РФ требования о резервировании средств при валютных операциях движения капитала. Отменены обязательные условия по применению специальных счетов при операциях с внутренними ценными бумагами на территории Российской Федерации, также прекращено действие статьи 7 Закона о валютном регулировании, устанавливающей порядок регулирования Правительством Российской Федерации

валютных операций движения капитала. Значительная либерализация валютно-правового режима в соответствии с Законом о валютном регулировании осуществлена с 01.01.2007 г. Введены нормы, позволяющие упростить порядок толкования положений валютного законодательства. Законом о валютном регулировании закреплена норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов.

В целом, Закон о валютном регулировании не содержит ухудшающих положение Эмитента факторов, поскольку положения указанного закона являются элементами валютного администрирования в Российской Федерации. Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, ситуация на которых позволяет оценить риск изменения валютного регулирования как незначительный. Правовая система Российской Федерации в данный момент находится в процессе реформирования с целью приведения ее в соответствие с требованиями рыночной экономики.

Специфика деятельности и правового положения Эмитента, а также отсутствие у Эмитента обязательств в иностранной валюте, позволяют оценивать риски, связанные с изменением валютного регулирования, как крайне незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское федеральное, региональное и местное налоговое законодательство периодически изменяется. Например, в конце 2009 года были приняты существенные изменения налогового законодательства, касающиеся операций с ценными бумагами, повлиявшие как на институциональных, так и на частных инвесторов (с 1 января 2010 года ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, если в течение трех месяцев до совершения сделки по ним определяли рыночные котировки; установлена максимальная стоимость приобретенной ценной бумаги; при выбытии ценных бумаг их стоимость нельзя определить методом ЛИФО, установлен новый порядок определения рыночных цен для сделок с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и т.д). С 1 января 2012 года в России существенно изменились правила трансфертного ценообразования. В соответствии с Федеральным законом № 227-ФЗ от 18.07.2011, был расширен перечень лиц, которые по закону могут быть признаны взаимозависимыми, а также сделок, которые могут быть признаны подлежащими контролю. Налоговые органы вправе анализировать цены в контролируемых сделках с точки зрения их соответствия рыночному уровню (с использованием методов, закрепленных в упомянутом Федеральном законе), и в случае отклонения фактических цен от рыночного интервала доначислять налоговые обязательства сторон сделки таким образом, как если бы в сделке использовались рыночные цены. В частности, сделки между взаимозависимыми лицами в России подлежат контролю, если сумма совокупных доходов по сделке с взаимозависимыми лицами за соответствующий календарный год превышает (с возможными исключениями, например, если обе стороны зарегистрированы в одном и том же регионе, и обе стороны являются убыточными и т.д.) 2 млрд. руб. (в 2013 году) и 1 млрд. руб. (с 2014 года). При этом, правила налогообложения продолжают совершенствоваться.

С 1 января 2014 года вступили в силу положения Федерального закона № 306-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – «**Федеральный закон № 306-ФЗ**»), изменившие порядок удержания налога у источника в России в отношении выплат по ценным бумагам и установившие требование по удержанию 30% налога у источника депозитарием в отношении выплат (кроме дивидендов) по ценным бумагам, права на которые учитываются на счетах депо иностранного номинального или уполномоченного держателя и счетах депо депозитарных программ, выплачиваемых лицам, необходимая информация о которых не была представлена налоговому агенту. Указанные изменения могут оказать влияние на налоговые последствия по Облигациям для иностранных инвесторов. Таким образом, положения российского налогового законодательства часто действуют непродолжительный период времени и могут по-разному интерпретироваться налоговыми органами и судами.

С 1 января 2015 года вступили в силу поправки в Налоговый кодекс РФ, внесенные Федеральным законом №376-ФЗ от 24 ноября 2014 года (так называемым «Деофшоризационным законом»), которыми были установлены принципиально новые для России налоговые институты: (1) лицо, имеющее фактическое право на доход; (2) налоговое резидентство юридических лиц на основании места фактического управления; (3) правила контролируемых иностранных компаний («КИК»); и (4)

налог у источника выплаты при косвенной продаже недвижимого имущества в России. Указанные новые институты налогового законодательства определены недостаточно четко и могут создавать существенные налоговые риски для иностранных лиц - владельцев Облигаций. В частности, иностранным лицам - владельцам Облигаций может быть отказано в применении льгот по налоговым соглашениям, заключенным Россией, в отношении процентов по Облигациям, если будет установлено, что такие иностранные лица не имеют фактического права на доходы по Облигациям. В соответствии с указанными поправками в Налоговый кодекс РФ, иностранное лицо не признается имеющим фактическое право на доходы, если оно обладает ограниченными полномочиями в отношении распоряжения этими доходами, осуществляет в отношении указанных доходов посреднические функции в интересах иного лица, не выполняя никаких иных функций и не принимая на себя никаких рисков, прямо или косвенно выплачивая такие доходы (полностью или частично) этому иному лицу, которое при прямом получении таких доходов от источников в России не имело бы права на применение налоговых льгот по международным договорам России по вопросам налогообложения. Таким образом, иностранному лицу - владельцу Облигаций может быть отказано в применении освобождения или пониженной ставки налога у источника в России по соответствующему налоговому соглашению, и в отношении процентов по Облигациям депозитарием может быть удержан налог по ставке 20%, если иностранное лицо будет признано несоответствующим указанным требованиям или не сможет своевременно предоставить подтверждение о том, что эта организация имеет фактическое право на получение этого дохода (или о том, что соответствующие льготы по налоговому соглашению применяются в отношении иного иностранного лица, имеющего фактическое право на этот доход). В настоящий момент отсутствуют детальные разъяснения налоговых органов в отношении применения правил, введенных Деофшоризационным законом, что, в совокупности с неясными и противоречивыми формулировками самих правил, создает неясность при их применении для иностранных лиц - владельцев Облигация и соответствующие риски взыскания дополнительных налогов, штрафов и пеней российскими налоговыми органами. Указанные новые нормы в отношении лица, имеющего фактическое право на доход, не применяются к владельцам Облигаций, являющимся российскими налоговыми резидентами, или иностранными организациями, действующими через постоянное представительство в России.

С 1 января 2017 года применяется льготная ставка 15% (вместо 20%) по налогу на прибыль организаций в отношении процентов по обращающимся рублевым облигациям российских организаций, эмитированным с 1 января 2017 года по 31 декабря 2021 года. При этом, в настоящий момент отсутствует правоприменительная практика по широкому применению льготы и исключению части дохода при реализации ценных бумаг, относящейся к накопленному купонному доходу, из общей налоговой базы и применения льготной налоговой ставки к этому доходу.

Несмотря на попытки усовершенствовать законодательство, ряд действующих нормативно-правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит нечеткие формулировки, что позволяет трактовать одну и ту же норму налогообложения со стороны органов государственной власти (например, Министерства финансов Российской Федерации, Федеральной налоговой службы, ее территориальных подразделений и их представителей), их представителей, судов и налогоплательщиков по-разному.

Помимо этого практическое применение и интерпретация государственными органами налогового законодательства часто являются непоследовательными, и в ряде случаев новые подходы к интерпретации налогового законодательства применяются в отношении предыдущих налоговых периодов. В результате, налогоплательщики часто вынуждены прибегать к судебной защите своих прав в спорах с налоговыми органами.

В России широко применяется концепция «необоснованной налоговой выгоды», сформулированная Пленумом Высшего Арбитражного Суда в Постановлении №53 от 12 октября 2006 года, на основании которой суд может отказать в получении налогоплательщиком налоговой выгоды, если налоговый орган докажет ее необоснованность, в частности, в отношении операций, единственной целью которых является получение налоговых выгод, не имеющих экономического обоснования. Упомянутое Постановление также указывает, что при оценке налоговых последствий первостепенное значение должна иметь не правовая форма, а экономическая суть операций.

Стоит обратить внимание на то, что принципы прецедентного права не применяются в правовой системе Российской Федерации, судебные решения по налоговым и связанным с ними вопросам, принятые различными судами, по аналогичным делам или по делам со схожими обстоятельствами, могут не совпадать или противоречить друг другу.

По общему правилу, российские государственные органы, уполномоченные российским законодательством начислять и взыскивать налоги, пени и штрафы, могут проводить проверку налоговых обязательств налогоплательщиков (включая анализ соответствующих налоговых деклараций и документации) за три календарных года, непосредственно предшествующих году принятия соответствующей налоговой инспекцией решения о проведении выездной налоговой проверки. Проведение проверки за определенный налоговый период не лишает налоговые органы возможности провести повторную проверку за этот же налоговый период и предъявить налогоплательщику дополнительные требования в отношении данного периода в будущем. В частности, в соответствии с российским налоговым законодательством повторная налоговая проверка может быть проведена вышестоящими налоговыми органами, которые могут пересмотреть результаты проверок, проведенных нижестоящими налоговыми инспекциями ранее. Таким образом, возможность проведения повторной налоговой проверки сохраняется в течение всего трехлетнего срока давности. Вместе с тем 17 марта 2009 года Конституционный Суд Российской Федерации Постановлением № 5-П признал, что при определенных обстоятельствах положения законодательства, предусматривающие возможность проведения повторной выездной налоговой проверки вышестоящим налоговым органом в порядке контроля за деятельностью нижестоящего налогового органа, проводившего первоначальную проверку, могут не соответствовать Конституции Российской Федерации. Это относится, в частности, к случаям, когда решение вышестоящего налогового органа при проведении повторной выездной налоговой проверки влечет изменение прав и обязанностей налогоплательщика, определенных не пересмотренным и не отмененным в установленном процессуальным законом порядке судебным актом, принятым по спору того же налогоплательщика и налогового органа, осуществлявшего первоначальную выездную налоговую проверку.

Также повторная выездная налоговая проверка может быть проведена при подаче уточненной налоговой декларации, в которой указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного. В рамках этой повторной выездной налоговой проверки проверяется период, за который представлена уточненная налоговая декларация, в том числе превышающий три календарных года, предшествующие году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки.

Налоговый кодекс РФ предусматривает возможность увеличения срока давности, установленного в отношении привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения, если налогоплательщик активно противодействовал проведению выездной налоговой проверки, что стало непреодолимым препятствием для ее проведения. В связи с тем, что термины «активное противодействие» и «непреодолимое препятствие» специально не определены в российском налоговом законодательстве и других отраслях российского права, налоговые органы могут пытаться интерпретировать их расширительно, связывая любые трудности, возникающие в процессе проведения налоговых проверок с противодействием налогоплательщика, и, таким образом, использовать данные положения в качестве основания для начисления дополнительных сумм налогов и применения штрафных санкций после истечения трехлетнего срока давности. Таким образом, ограничения, установленные в отношении срока давности для привлечения налогоплательщиков к налоговой ответственности, могут оказаться неприменимыми на практике. Кроме того, в соответствии с изменениями, внесенными в Уголовно-процессуальный кодекс РФ Федеральным законом №308-ФЗ от 22 октября 2014, следователям предоставлено право возбуждать уголовные дела в отношении налоговых преступлений не только на основании материалов, предоставленных налоговыми органами по результатам налоговых проверок. Указанные изменения могут так же увеличить риски применения ответственности к налогоплательщикам, в том числе за пределами трехлетнего срока проверки налоговых обязательств налоговыми органами.

Нельзя исключать возможности увеличения государством налоговой нагрузки плательщиков, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой или изменением налоговых льгот, включая возможность использования отсрочки уплаты налогов, или установления правил, ограничивающих применение налоговых льгот, повышением налоговых ставок, введением новых налогов, ростом налоговых санкций и др. В частности, введение новых налогов или изменение действующих правил налогообложения может оказать существенное влияние на общий размер налоговых обязательств Эмитента. Невозможно также утверждать, что в будущем Эмитент не будет подлежать налогообложению налогом на прибыль, что может оказать влияние на финансовые результаты его деятельности.

Руководство Эмитента оценивает вероятность возникновения у Эмитента непредвиденных (дополнительных) налоговых и иных обязательств (в том числе начислению соответствующих штрафов и пеней) в будущем как незначительную и не планирует создавать каких-либо резервов в

отношении соответствующих платежей. По мнению руководства Эмитента, Эмитентом в полной мере соблюдается действующее российское налоговое законодательство.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, в том числе по вопросам лицензирования, которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

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

Судебная практика по спорам, относящимся к основной деятельности Эмитента и/или связанным с применением Закона о РЦБ в части облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, в целом, не сформирована. Таким образом, оценить риски, связанные с возможным изменением в судебной практике, на данный момент не представляется возможным.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента для внешнего рынка:

Правовые риски описываются только для внутреннего рынка, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента.

В целях обеспечения эффективного функционирования Эмитента были привлечены специализированные организации, обладающие высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, которые оказывают Эмитенту услуги на основании заключенных долгосрочных договоров.

Облигации размещаются и обращаются на Бирже, в связи с чем в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Закона о РЦБ после начала размещения у Эмитента возникает обязанность раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством об аудиторской деятельности после допуска Облигаций к организованным торгам.

Кроме того, Эмитент осуществляет раскрытие иной информации (эмиссионную документацию, внутренние документы, документы бухгалтерского учета и пр.) в соответствии с требованиями Законодательства РФ, требованиями Биржи, требованиями Решения о выпуске облигаций и Проспекта ценных бумаг.

Для раскрытия информации на странице в сети Интернет Эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (Эмитент осуществляет раскрытие информации на следующей странице: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706), а в случае если ценные бумаги Эмитента включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, Эмитент должен на главной (начальной) странице в сети Интернет, электронный адрес которой

включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту, контролирующему указанного эмитента лицу или организации подконтрольной указанному эмитенту разместить ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации о рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации такого эмитента (указанная ссылка будет размещена Эмитентом на следующей странице: www.socinfrastryktyra1.ru).

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет полученных им поступлений по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения. При этом средняя процентная ставка по включенным в залоговое обеспечение денежным требованиям, в том числе удостоверенным закладными, составляет 11,6% годовых.

С учетом изложенного выше, риск уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента оценивается Эмитентом как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о характере его деятельности в целом.

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

Тщательный отбор своих контрагентов Эмитентом, а также их осведомленность о статусе кредитора по Закладным и Денежным требованиям 2 является, по мнению Эмитента, достаточным условием для минимизации рисков возникновения у Эмитента убытков в результате отказа кого-либо из контрагентов Эмитента от участия в сделке секьюритизации. Большая часть заключённых Эмитентом соглашений с контрагентами являются соглашениями возмездного оказания услуг, регулируемых главой 39 ГК РФ. Согласно статье 728 ГК РФ, исполнитель вправе отказаться от исполнения обязательств по договору возмездного оказания услуг лишь при условии полного возмещения заказчику убытков. Следовательно, любые возникшие у Эмитента убытки вследствие отказа кого-либо из контрагентов должны быть возмещены таким контрагентом в полном объеме.

С учетом изложенного выше риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о характере его деятельности в целом оценивается Эмитентом как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о качестве его продукции (работ, услуг).

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких работ/услуг. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

2.4.6. Стратегический риск

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Эмитент является специализированным финансовым обществом - специализированной организацией с ограниченной правоспособностью, созданной в соответствии с Законом о РЦБ исключительно для целей выпуска и выполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований при соблюдении прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг. Исключительные цели деятельности Эмитента обусловливают стратегию его деятельности и развития, то есть набор правил для принятия решений, которыми Эмитент руководствуется в своей деятельности.

К основным стратегическим решениям, направленным на достижение цели деятельности Эмитента,

можно отнести, в частности, решения, связанные с выбором организаций для их участия в качестве сторон в сделке, с заключением соответствующих договоров, с утверждением эмиссионной и иной документации, с проведением общих собраний участников Эмитента.

Стратегическое управление Эмитента осуществляется специализированными организациями, обладающими высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, и оказывающими Эмитенту услуги на основании заключенных долгосрочных договоров. В связи с этим риск принятия Эмитентом стратегических решений, не соответствующих целям его деятельности, оценивается как маловероятный.

Основные решения, направленные на реализацию целей деятельности Эмитента, в том числе по выбору контрагентов эмитента уже определены. Соглашения с такими контрагентами, необходимые для функционирования Эмитента и для надлежащего исполнения им обязательств по Облигациям, заключены до Даты начала размещения. С учетом этого, с момента размещения Облигаций принятие каких-либо существенных стратегических решений или привлечение новых контрагентов Эмитентом не предполагается.

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

Опасности, которые могут угрожать деятельности Эмитента сводятся, прежде всего, к рискам неполучения либо недополучения денежных средств по Закладным и/или Денежным требованиям 2. Поскольку стратегические решения, которые уже приняты или могут быть приняты, на стабильность поступления платежей по Закладным и Денежным требованиям 2 непосредственно не влияют, Эмитент рассматривает риск возникновения у него убытков в связи с неучетом или недостаточным учетом таких опасностей как маловероятный.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражающихся неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами.

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

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), выражающихся в отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет поступлений, полученных им как кредитором по соответствующим требованиям. Денежные требования 2 и Закладные, входящие в Залоговое обеспечение, приобретаются Эмитентом на основании Договора купли-продажи закладных и Договора уступки денежных требований. На дату утверждения Отчета Закладные, приобретаемые Эмитентом в соответствии с Договором купли-продажи закладных и входящие в Залоговое обеспечение, перешли в собственность Эмитента. На дату утверждения Отчета Денежные требования 2, приобретаемые Эмитентом в соответствии с Договором уступки денежных требований и входящие в Залоговое обеспечение, перешли в собственность Эмитента. Приобретение иного имущества до даты погашения Облигаций не предполагается. С учетом изложенного, Эмитент рассматривает как маловероятный риск отсутствия или обеспечения в неполном объеме финансовой базы деятельности Эмитента, поскольку приобретенные/приобретаемые активы будут обеспечивать Эмитента необходимыми финансовыми средствами до погашения Облигаций.

Эмитент не имеет собственной материально-технической базы, поскольку на основании статьи 15.2 Закона о РЦБ от имени Эмитента действует специализированная организация, исполняющая обязательства по заключенным с Эмитентом договорам за счет принадлежащих ей материально-

технических ресурсов.

Поскольку Эмитент в силу пункта 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ не имеет штата сотрудников, риск отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых людских ресурсов отсутствует.

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

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

- ***текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:*** в настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах. Судебная практика по спорам, относящимся к основной деятельности Эмитента и связанным и связанным с применением Закона о РЦБ специализированными обществами и инвесторами по облигациям с залоговым обеспечением, отсутствует. Таким образом, риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют;
- ***отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):*** основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен (включая природные ресурсы). Таким образом, указанные риски отсутствуют;
- ***возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:*** у Эмитента нет дочерних или зависимых обществ. Исключительным предметом деятельности Общества является приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества. Эмитент не несет и не может принимать на себя ответственность по обязательствам третьих лиц. Таким образом, указанные риски отсутствуют;
- ***возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:*** Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг для потребителей. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

Риски, связанные с изменением законодательства об облигациях с залоговым обеспечением:

К иным рискам, связанным с деятельностью Эмитента, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Эмитента.

Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство по рынку ценных бумаг, и учитывая их характер, направленный на содействие развитию рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Эмитент оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Эмитент не исключает возможности внесения в действующее законодательство по рынку ценных бумаг, законодательству об ипотеке изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности Эмитента.

2.4.8. Банковские риски

Сведения в данном пункте не приводятся, поскольку Эмитент не является кредитной организацией

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: Общество с ограниченной

ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1»

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Limited liability company «Special financial organization Social infrastructure 1».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке: ООО «СФО Социальная инфраструктура 1».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: LLC «SFO Social infrastructure 1».

Дата (даты) введения действующих наименований:

Устав Эмитента, содержащий действующие фирменные наименования, утвержден решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1» (Решение № б/н от «09» августа 2016г.); государственная регистрация Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1» в качестве юридического лица осуществлена 16.08.2016г.

По данным раздела «Сведения о государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств» официального сайта ФНС России (http://egrul.nalog.ru/) полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента является схожим с наименованиями (фирменными наименованиями) других юридических лиц:

Полное фирменное наименование юридического лица	**Сокращенное фирменное наименование юридического лица**	**ОГРН**	**ИНН**	**КПП**
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1»	ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»	1167746831636	7704370748	770401001

Для исключения смешения наименований Эмитента и других юридических лиц необходимо обращать внимание на ИНН и ОГРН юридического лица.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак/знак обслуживания.

Сведения об изменениях в наименовании и в организационно-правовой форме эмитента в течение времени существования эмитента:

Изменения в наименование и организационно-правовую форму Эмитента не вносились.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1167746771169

Дата государственный регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): 16.08.2016 г.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать:

Эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, зарегистрирован в качестве юридического лица 16.08.2016г., обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со

статьей 15.1 Закона о РЦБ и уставом Эмитента.

Цели создания эмитента:

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

Миссия эмитента: отсутствует.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Информация о рисках, связанных с деятельностью Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении Облигаций подробно изложена в пункте 2.4. настоящего Отчета.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: ***119435 Россия, Москва, Большой Саввинский переулок, д. 10 стр. 2А***

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: ***119435 Россия, Москва, Большой Саввинский переулок 10 стр. 2А***

Телефон: ***+7 (499) 286 20 31***

Факс: ***+7 (499) 286 20 36***

Адрес электронной почты: ***lesnayaluiza@trewetch-group.ru***

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: ***Эмитент осуществляет раскрытие информации на следующей странице: http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706 . Эмитент должен на главной (начальной) странице в сети Интернет, электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту, контролирующему указанного эмитента лицу или организации подконтрольной указанному эмитенту разместить ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации о рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации такого эмитента (указанная ссылка будет размещена Эмитентом на следующей странице:*** www.socinfrastryktyra1.ru***.***

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7704368467

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код основного отраслевого направления деятельности эмитента согласно ОКВЭД: 66.12.3 – деятельность эмиссионная.

Иные коды согласно ОКВЭД, присвоенные эмитенту: 66.12.2 - деятельность по управлению ценными бумагами.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Специализированным финансовым обществом данные сведения не раскрываются.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Специализированным финансовым обществом данные сведения не раскрываются.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Специализированным финансовым обществом данные сведения не раскрываются.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам

работ

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с Законодательством РФ возможно только на основании специального разрешения (лицензии) или допусков к отдельным видам работ. В связи с этим лицензии или допуски у Эмитента отсутствуют.

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи. Правоспособность Эмитента как специализированного финансового общества ограничена уставом Эмитента и Законом о РЦБ.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1-3.2.6.4. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами

а) вид специализированного общества, цели и предмет деятельности специализированного общества

Эмитент является специализированным финансовым обществом.

В соответствии со ст. 2.1 Устава исключительными целями и предметом деятельности Эмитента являются приобретение денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества.

б) специальные положения устава специализированного общества

Указываются следующие специальные положения, содержащиеся в уставе специализированного общества:

Случаи и условия, которые не предусмотрены федеральными законами и при которых объявление и выплата дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества не осуществляются, либо наличие запрета на объявление и выплату дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества:

Данные условия отсутствуют.

Перечень вопросов (в том числе о внесении в устав специализированного общества изменений и (или) дополнений, об одобрении определенных сделок, совершаемых специализированным обществом), решения по которым принимаются с согласия владельцев облигаций специализированного общества или кредиторов специализированного общества

В соответствии со ст. 17.2 Устава Эмитента при наличии облигаций Эмитента, обязательства по которым не исполнены, добровольная ликвидация Эмитента допускается с согласия владельцев таких облигаций. Решение о согласии владельцев таких облигаций принимается общим собранием владельцев таких облигаций большинством в девять десятых голосов, которыми обладают лица, имеющие право голоса на общем собрании владельцев таких облигаций..

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствует дочернее или зависимое общество (общества), которое ведет деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Планы Общества состоят в достижении цели деятельности Общества.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

Сведения о фактах обременения основных средств Эмитента не указываются в связи с отсутствием у Эмитента основных средств.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, а также за аналогичные периоды предшествующего года:

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	*2016*	*2017*	*2018, 3 мес.*	*2017, 3 мес.*
Норма чистой прибыли, %	-	-	*0*	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	-	-	*0*	-
Рентабельность активов, %	-52 200	*0,18*	*0,50*	*0*
Рентабельность собственного капитала, %	100,97	*146,64*	*79,77*	*39,78*
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-	-	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %		-	-	-

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, расчёт которых осуществляется на основании консолидированной финансовой отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: ***Нет***

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: ***Да***

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В соответствии с пунктом 2.1 устава Эмитента исключительным предметом деятельности Общества является приобретение требований по кредитам (займам), обеспеченным ипотекой, и (или) закладных, а также осуществление эмиссии облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с Законом об ИЦБ.

Эмитент не производил на рынке ипотечного кредитования какой-либо деятельности.

Показатели **«Норма чистой прибыли» и «Коэффициент оборачиваемости активов»**, в связи со спецификой деятельности Эмитента, являются неинформативными, т.к. отсутствует выручка от продаж.

За 2017 год и 1 квартал 2018 года расчет обязательств рассчитан согласно новой методике с разбивкой основного долга по облигационному займу на долгосрочную и краткосрочную части.

Рентабельность активов

За 2017г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 2016г.в связи с увеличением чистой прибыли.

За 1 квартал 2018г. Показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 1 квартал 2017г. связи с увеличением чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала:

За 2017г. показатель значительно увеличилась по сравнению с таким же показателем за 2016г. в связи с увеличением чистой прибыли

За 1 квартал 2018г. Показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 1 квартал 2017г. В связи с увеличением чистой прибыли.

Сумма непокрытого убытка:

Показатели не сравниваются в связи с отсутствием непокрытого убытка по итогам 2017 г.

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов:

Показатели не сравниваются в связи с отсутствием непокрытого убытка по итогам 2017 г. Дополнительные показатели, характеризующие результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность: Нет

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В соответствии с уставом Эмитента в Обществе не создается совет директоров и коллегиальный исполнительный орган. Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание участников Общества.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, а также за аналогичные периоды предшествующего года:

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': ***тыс. руб.***

Наименование показателя	***2017***	***2016***	***2018, 3 мес.***	***2017, 3 мес.***
Чистый оборотный капитал	***666 075***	-1 034	***272 322***	***-1 717***
Коэффициент текущей ликвидности	***4,14***	0,002	***1,31***	***0,00***
Коэффициент быстрой ликвидности	***4,14***	0,002	***1,31***	***0,00***

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, расчет которых осуществляется на основании консолидированной финансовой отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: Нет

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: ***Да***

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде.

За 2017 год и 1 квартал 2018 года расчет обязательств рассчитан согласно новой методике с разбивкой основного долга по облигационному займу на долгосрочную и краткосрочную части.

В соответствии с пунктом 3.1 устава Эмитента исключительным предметом деятельности Общества является приобретение денежных требований (в том числе удостоверенных ценными бумагами (закладными, облигациями и другими), приобретение иного имущества, связанного с денежными требованиями, эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Чистый оборотный капитал показывает, какая доля оборотных активов финансируется за счет собственного оборотного капитала компании. Величина чистого оборотного капитала характеризует степень ликвидности предприятия и является одним из показателей финансовой устойчивости, что придает данному показателю особую важность.

За 2017г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 2016г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

За 1 квартал 2018г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 1 квартал 2017г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

«Коэффициент текущей ликвидности» характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности компании оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения ее срочных обязательств, показывая, сколько рублей оборотных средств (за минусом долгосрочной дебиторской задолженности) приходится на один рубль текущей кредиторской задолженности (краткосрочные обязательства за вычетом доходов будущих периодов).

За 2017г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 2016г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

За 1 квартал 2018г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 1 квартал 2017г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

«Коэффициент быстрой ликвидности» помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств сможет погасить компания, если ее положение станет действительно критическим (при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости).

За 2017г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 2016г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

За 1 квартал 2018г. показатель значительно увеличился по сравнению с таким же показателем за 1 квартал 2017г. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов Эмитента.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В соответствии с уставом Эмитента в Обществе не создается совет директоров. Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание участников Общества.

4.3. Финансовые вложения эмитента

Представляется перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют пять и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания соответствующего отчетного периода. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные займы и кредиты и т.д.).

За 2017 год:

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: ***иные неэмиссионные долговые ценные бумаги***

Наименование: ***закладные***

Полное фирменное наименование лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ***ООО «Соцсфера Томской домостроительной компании»***

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ООО «Соцсфера ТДСК»

Место нахождения лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ***различное для каждого проекта ГЧП***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 14 шт.

Номинальная стоимость не предусмотрена

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента***: 612 731 786,01***Единица измерения: ***руб.***

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:

Сумма основного долга по закладным, учитываемых на балансе Эмитента, составляет 612 731 786,01 руб., начисленные проценты 0,00 руб. Срок погашения закладных в соответствии с условиями по каждой закладной.

Дополнительная информация: ***нет***Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений

Вид финансовых вложений: права требования

Полное фирменное наименование лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): Общество с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис»

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): ООО «СлавДорСервис»

Место нахождения лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): ***различное для каждого проекта ГЧП***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 2 шт.

Номинальная стоимость не предусмотрена

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента***: 1 169 585 832,31***

Единица измерения: ***руб.***

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по финансовым вложениям (правам требования)

Сумма основного долга по правам требования, учитываемых на балансе Эмитента, составляет 1 133 070 974,83 руб., начисленные проценты 36 514 857,48 руб. Срок погашения прав требования в соответствии с условиями по каждому праву требования.

Дополнительная информация: ***нет***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Таких убытков (потенциальных убытков) Эмитент не имеет

На дату окончания отчетного квартала (31.03.2018г.)

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений,

нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: ***иные неэмиссионные долговые ценные бумаги***

Наименование: ***закладные***

Полное фирменное наименование лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ***ООО «Соцсфера Томской домостроительной компании»***

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ООО «Соцсфера ТДСК»

Место нахождения лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам: ***различное для каждого проекта ГЧП***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 14 шт.

Номинальная стоимость не предусмотрена

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента***: 529 143 646,66***

Единица измерения: ***руб.***

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения:

Сумма основного долга по закладным, учитываемых на балансе Эмитента, составляет 529 143 646,66 руб., начисленные проценты 0,00 руб. Срок погашения закладных в соответствии с условиями по каждой закладной.

Дополнительная информация: ***нет***

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений

Вид финансовых вложений: права требования

Полное фирменное наименование лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): Общество с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис»

Сокращенное фирменное наименование лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): ООО «СлавДорСервис»

Место нахождения лица, обязанного по финансовым вложениям (правам требования): ***различное для каждого проекта ГЧП***

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 2 шт.

Номинальная стоимость не предусмотрена

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента***: 947 917 057,52***

Единица измерения: ***руб.***

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по финансовым вложениям (правам требования)

Сумма основного долга по правам требования, учитываемых на балансе Эмитента, составляет 947 917 057,52 руб., начисленные проценты 0,00 руб. Срок погашения прав требования в соответствии с условиями по каждому праву требования.

Дополнительная информация: ***нет***

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Таких убытков (потенциальных убытков) Эмитент не имеет

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;

- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: ***резервы отсутствуют***

4.4. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала:

По состоянию на 31.12.2017г. нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

По состоянию на 31.03.2018 г. нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов: политика Эмитента в области научно-технического развития на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствует.

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента не осуществлялись.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

Основные направления и результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:

Отсутствуют.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Отсутствуют.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 16.08.2016 г. для приобретения денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества и не производит иной деятельности на рынке кредитования. При этом Эмитент не осуществляет кредитование третьих лиц.

Эмитент не осуществлял какой-либо иной деятельности, кроме заключения договоров, направленных на достижение целей создания Эмитента и обеспечения его функционирования. По этой причине не представляется возможным объективно и всесторонне отразить основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность с момента создания, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Принимая во внимание действия Эмитента по приобретению Денежных требований 2 и Закладных с целью включения их в состав залогового обеспечения по Облигациям, то есть секьюритизации денежных требований по кредитам, предоставленным в рамках проектов государственно-частного партнерства (ГЧП), Эмитент приводит анализ основных тенденций развития банковского

кредитования проектов ГЧП за 2016 и 2017 годы, поскольку Эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

ГЧП является одним из механизмов привлечения финансирования в инфраструктурные проекты, которые обеспечивают 5%-15% общих инвестиций в развитых странах. По данным World Economic Forum, Россия занимает 35 место в мире (из 138 рассматриваемых стран) по уровню развития инфраструктуры. При этом относительно высоко оценивается такой параметр как доступность объектов социальной инфраструктуры.

Основными тенденциями развития инфраструктуры являются:

1) Формирование развитой законодательной базы в сфере ГЧП/ расширение инструментов реализации инфраструктурных проектов (поправки в части механизма частной инициативы);
2) Выделение приоритетных сфер ГЧП в зависимости от социально-экономических потребностей общества (лидирующими сферами являются транспортная, коммунальная, социальная);
3) Использование различных моделей привлечения инвестиций (расширение инструментов финансирования, использование не только банковского кредитования, но и инфраструктурных облигаций);
4) Увеличение участия гос. органов (предоставление дополнительной «защиты», в том числе за счет предоставления госгарантий и/или частичного распределения риска на публичную сторону проекта).

Основными факторами, оказывающими влияние на состояние в отрасли является уровень реальных процентных ставок.

(В 2014-2015 гг. произошел резкий рост ставок кредитования после повышения ключевой ставки Банка России и девальвации рубля. К примеру, средняя ставка по кредитам на срок выше 3 лет юридическим лицам в 2015 году составила 14,3% по сравнению с 11,3% в 2013 году. За первые 6 месяцев 2016 года процентные ставки по подобным кредитам снизились до 13,7%. Высокий уровень реальных процентных ставок по кредитам ограничивает спрос на внешнее финансирование инфраструктурных проектов. По мере дальнейшего снижения ставок, стабилизации инфляции, аппетит к финансированию инфраструктурных проектов постепенно восстановится. Данные за 2017 год указывают на постепенное восстановление динамики кредитования банками инфраструктурных отраслей.

Приобретаемые Денежные требования 2 и Закладные, предполагаемые к включению в состав залогового обеспечения вносят положительный вклад в развитие кредитования ГЧП проектов и полностью отвечают тенденция развития отрасли:

1. Денежные требования 2 и Закладные являются инструментами финансирования социально значимых объектов инфраструктуры в Томской области и г. Санкт-Петербурге;
2. Выпуск Эмитентом облигаций с залоговым обеспечением позволит расширить инструментарий привлечения финансирования ГЧП проектов на стадии эксплуатации.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты):

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 16.08.2016 г. для приобретения денежных требований, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств, приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями (в том числе удостоверенного облигациями), и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также, если это не противоречит законодательству Российской Федерации, залогом иного имущества и не производит иной деятельности на рынке кредитования. По этой причине не представляется возможным объективно и всесторонне оценить результаты его деятельности на рынке кредитования и соответствие таких результатов тенденциям развития данного рынка.

Указанная информация приводится в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

Мнения органов управления Эмитента относительно общей оценки результатов деятельности Эмитента, а также причин полученных результатов деятельности, совпадают.

В соответствии с уставом Эмитента в Обществе не создается совет директоров и коллегиальный исполнительный орган. Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание

участников Общества.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

Основными факторами, оказывающими влияние на состояние рынка облигаций с залоговым обеспечением, являются: надежность залогового обеспечения как средства обеспечения исполнения обязательств, надежность облигаций с залоговым обеспечением как инструмента инвестирования.

Эмитент не производил на рынке какой-либо деятельности, помимо заключения договоров, направленных на достижение цели и предмета деятельности Эмитента в полном соответствии с требованиями Закона о рынке ценных бумаг и Уставом Эмитента.

Эмитент не ведет и не будет вести активной деятельности, кроме обеспечения деятельности Эмитента для целей выпуска Облигаций, в том числе осуществляет взаимодействие, в том числе с лицом, оказывающим услуги по сбору платежей по Денежным требованиям 2 и Закладным, включенным в Залоговое обеспечение, обращение взыскания на недвижимое имущество, заложенное в обеспечение исполнения Заемщиками своих обязательств по Закладным (при необходимости) и иные мероприятия (Сервисным агентом).

Увеличение темпов инфляции может отрицательно сказаться на кредитоспособности должников по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения. Возможное в условиях кризиса снижение цен на недвижимость может оказать некоторое негативное влияние на возможность получения Эмитентом возмещения убытков при обращении взыскания на предмет ипотеки. В то же время происходивший на протяжении последних лет устойчивый рост цен на недвижимость способствовал формированию определенного «запаса прочности» стоимости Предмета залога и, в определенной мере, компенсировал текущее снижение цен для оценки влияния рисков по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения. При этом дефолты по Денежным требованиям 2 и Закладным, входящим в состав Залогового обеспечения, отсутствуют. В целом влияние данного фактора, по мнению Эмитента, незначительно.

По причине специфики деятельности и правового положения Эмитента, а также отсутствия у Эмитента обязательств в иностранной валюте, фактор влияния изменения курсов иностранных валют, а также изменения валютного регулирования, является крайне незначительным.

В случае возникновения факторов (рисков), связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также факторов (рисков), связанных с колебаниями мировой экономики Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эмитент считает, что указанные в настоящем разделе и разделе 2.4 настоящего Отчета, факторы и условия будут действовать до момента полного погашения Облигаций.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

В случае возникновения факторов (рисков), связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также факторов (рисков), связанных с колебаниями мировой экономики Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

В целях обеспечения эффективного обслуживания Залогового обеспечения для целей выпуска Облигаций в интересах их владельцев Эмитентом привлечены специализированные организации, обладающие высокой профессиональной репутацией, которые оказывают ему услуги на основании заключенных долгосрочных договоров.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

Риски (негативный эффект факторов и условий деятельности), связанные с указанной деятельностью и мероприятия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий описаны в разделе 2.4. настоящего Отчета.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершенный отчетный период до даты

утверждения Отчета, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Характер деятельности Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на результаты деятельности Эмитента и вероятность их наступления.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Характер деятельности Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

Эмитент не имеет совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа, а также не вправе иметь штат сотрудников. Мнения независимой организации, которой переданы функции единоличного исполнительного органа Эмитента, и независимой организации, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Эмитента, относительно представленной в настоящем разделе информации совпадают.

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

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

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Эмитент не производит никаких видов продукции, не осуществляет каких-либо работ и не оказывает какие-либо услуги. В связи с этим, факторы конкурентоспособности не приводятся.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления Эмитента в соответствии с уставом Эмитента:

- общее собрание участников Общества;
- управляющая организация (единоличный исполнительный орган) (далее в настоящем пункте – «Управляющая организация»).

В соответствии с пунктом 9.6 устава Эмитента в Обществе не создается совет директоров. Ревизор (Ревизионная комиссия) в Обществе не избирается.

Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание участников Общества. Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) также не предусмотрен уставом Эмитента.

В соответствии с пунктом 10.1 устава Эмитента к исключительной компетенции общего собрания участников относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, изменение наименования Общества, места нахождения Общества;

- увеличение размера уставного капитала Общества;
- принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации и досрочное прекращение ее полномочий, а также утверждение условий договора с Управляющей организацией;
- принятие решений: (i) о передаче ведения бухгалтерского и налогового учета специализированной бухгалтерской организации; (ii) о заключении (включая утверждение условий) и досрочном прекращении договора со специализированной бухгалтерской организацией;
- утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества после погашения всех облигаций Общества, находящихся в обращении;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о размещении Обществом облигаций, а также утверждение решения (решений) о выпуске облигаций Общества, а также утверждение проспекта (проспектов) ценных бумаг;
- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора (аудиторской организации) и определение размера оплаты услуг аудитора (аудиторской организации);
- принятие решения о ликвидации Общества в случаях, установленных законодательством Российской Федерации;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного балансов;
- решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

В соответствии с пунктом 10.3 устава Эмитента вопросы, отнесенные к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, не могут быть отнесены к полномочиям Управляющей организации Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с пунктом 13.1 устава Эмитента и Законом о РЦБ осуществляет Управляющая организация.

В соответствии с пунктом 13.7 устава Эмитента Управляющая организация:

- «без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы в Российской Федерации и за ее пределами;
- совершает сделки от имени Общества и управляет денежными средствами и иным имуществом Общества в пределах, установленных законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом, при этом сделки, совершенные Управляющей организацией от имени Общества с соблюдением требований, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством Российской Федерации, создают, изменяют и прекращают гражданские права и обязанности для Общества. При этом внесение существенных изменений в документы, права требования по которым являются обеспечением по выпущенным Обществом облигациям, включая кредитные договоры, договоры залога движимого и недвижимого имущества, залога прав требований, залога долей участия и /или акций, поручительства, возможно только с согласия общего собрания владельцев облигаций, размещенных Обществом и находящихся в обращении. Под существенными изменениями понимаются изменения, касающиеся объема задолженности, суммы обеспечения, срока финансирования и обеспечения, процентной ставки по кредитам, отказ от прав требования по кредитным и/или обеспечительным договорам;
- имеет право подписи финансовых документов;
- выдает доверенности от имени Общества;

- представляет Общество в российских арбитражных судах, судах общей юрисдикции, третейских судах и арбитражах, а также международных коммерческих арбитражах и иностранных судах;
- обеспечивает надлежащий учет прав на именные ценные бумаги, выпущенные Обществом, в том числе именные облигации с залоговым обеспечением, заключает договор с лицом, имеющим предусмотренную законом лицензию на ведение деятельности по учету прав на именные ценные бумаги;
- принимает решение о проведении общего собрания участников Общества, утверждает его повестку и созывает общее собрание участников Общества в соответствии с уставом Общества и применимым законодательством Российской Федерации, осуществляет сопровождение проведения общего собрания участников Общества, включая подготовку и оформление всех необходимых документов и решений;
- организует выполнение решений общего собрания участников Общества;
- направляет уведомление о возникновении залога, уведомление об изменении залога и уведомление об исключении сведений о залоге нотариусу для целей регистрации указанных уведомлений в реестре уведомлений о залоге движимого имущества;
- на основании и в соответствии с решением о выпуске облигаций Общества, принимает решение о дате начала размещения облигаций, о размере процентного (купонного) дохода по облигациям, о цене размещения облигаций, утверждает отчет об итогах выпуска облигаций, уведомление об итогах выпуска облигаций, а также совершает иные действия, связанные с выпуском облигаций, их размещением, обращением и исполнением обязательств Общества по ним в рамках своих полномочий;
- организует подготовку и раскрытие сообщений (информации, документов) в отношении Общества и облигаций, обеспеченных залогом денежных требований (включая организацию публикации информации на сайте Общества, периодических печатных изданиях, а также опубликование информации в ленте новостей информационных агентств), в соответствии с применимым законодательством, решениями о выпуске облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, требованиями уполномоченных государственных органов или правилами соответствующего организатора торгов, а также организует предоставление указанных сообщений (информации, документов) в соответствующие организации (включая организатора торгов, депозитариев) и государственные органы;
- открывает и закрывает счета Общества в банках, специализированных реестрах, депозитариях и иных организациях;
- выполняет иные функции, необходимые для достижения целей и реализации предмета деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с договором, заключенным между Обществом и Управляющей организацией, Уставом Общества и законодательством Российской Федерации».

Управляющая организация принимает решения по вопросам, отнесенным к ее компетенции, в интересах Общества и по собственному усмотрению с учетом законодательства Российской Федерации, включая Закон о РЦБ.

Управляющая организация не вправе вести бухгалтерский учет Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа: кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ Эмитентом не принят.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность органов управления Эмитента: внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов управления, отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706; www.socinfrastryktyra1.ru

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

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Согласно уставу Эмитента, в Обществе не создается совет директоров. Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание участников Общества.

Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция):

Уставом Эмитента не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган эмитента:

Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы Управляющей организации.

Полное фирменное наименование Управляющей организации:	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление»
Сокращенное фирменное наименование:	ООО «Тревеч – Управление»
ИНН	7704874061
ОГРН	5147746079388
Основание передачи полномочий (дата и номер соответствующего договора):	договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 11 октября 2016 года
Место нахождения:	Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.
Адрес для направления почтовой корреспонденции:	Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.
Контактный телефон:	+7 (499) 286-20-31
Факс:	+7 (499) 286-20-36
Адрес электронной почты:	lesnayaluiza@trewetch-group.ru

Номер, дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа:

Управляющая организация не имеет лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Сведения о персональном составе совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации:

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом Управляющей организации.

Сведения о персональном составе коллегиального исполнительного органа управляющей организации:

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Управляющей организации.

Сведения о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей организации

Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество:	Качалина Татьяна Валентиновна
Год рождения:	1968

Сведения об образовании: высшее

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	***по***		
17.03.2009	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1»	Председатель Фонда
17.03.2009	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2»	Председатель Фонда
12.08.2009	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис - Учет»	Генеральный директор
02.11.2009	01.10.2015	Общество с ограниченной ответственностью «Ласета Партнерс»	Заместитель Генерального директора
30.11.2009	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис - Управление»	Генеральный директор
31.12.2009	02.07.2015	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I	Председатель Попечительского совета
08.07.2011	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец II	Председатель Фонда
10.08.2011	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 1»	Председатель Фонда
10.08.2011	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2»	Председатель Фонда
29.10.2013	настоящее время	Штихтинг Союз 1	Директор
27.02.2014	14.01.2016	Штихтинг ТатФонд 1	Директор
23.06. 2014	настоящее время	Штихтинг АИЖК I	Директор
23.06.2014	настоящее время	Штихтинг АИЖК II	Директор
02.09.2014	01.06.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч-Учет»	Генеральный директор
11.09.2014	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч-Управление»	Генеральный директор
18.03.2015	настоящее	Фонд содействия развитию	Председатель Фонда

	время	системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ 1»	
19.03.2015	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ 2»	Председатель Фонда
20.07.2015	настоящее время	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «ТФБ 1»	Председатель Фонда
13.11.2015	настоящее время	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	Председатель Фонда
30.08.2016	настоящее время	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	Председатель Фонда
12.09.2016	настоящее время	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	Председатель Фонда

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией:	доли не имеет
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами):	не применимо
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами):	не применимо
Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента:	отсутствуют
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента (для дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами):	отсутствуют
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:	отсутствуют
Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав	родственные связей с иными лицами, входящими в состав органов управления

органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово–хозяйственной деятельностью эмитента:	эмитента и/или органов контроля за финансово–хозяйственной деятельностью эмитента отсутствуют
Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступление в сфере экономики или за преступления против государственной власти:	к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступление в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекалась.
Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности:	должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства не занимала.

Директор:

Фамилия, имя, отчество:	Лесная Луиза Владимировна
Год рождения:	1973
Сведения об образовании:	высшее

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		**Наименование организации**	**Должность**
с	по		
01.10.2010	01.10.2012	Башкирское открытое акционерное общество «Башкирэнерго»	Директор по связям с общественностью
01.10.2012	29.12.2012	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	Директор по связям с общественностью
11.03.2013	27.04.2015	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА.инновации»	Исполнительный директор
26.04.2013	28.12.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Сэндибокс»	Член совета директоров
29.04.2013	28.04.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Метпрофсервис»	Член совета директоров
29.04.2013	28.04.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Техносплав»	Член совета директоров
30.04.2013	28.04.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт-СиВиДи»	Член совета директоров
30.04.2013	28.04.2017	Общество с ограниченной ответственностью «БиоСтарт»	Член совета директоров
04.10.2013	16.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Завод композиционных строительных материалов»	Член совета директоров
30.04.2014	08.05.2015	Общество с ограниченной ответственностью	Член совета

		«СИГМА.инновации»	директоров
30.04.2014	31.10.2017	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА.Новосибирск»	Член совета директоров
30.04.2014	29.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА.Томск»	Член совета директоров
30.04.2014	30.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «НАНОКЕРАМИКС»	Член совета директоров
07.05.2014	30.04.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Палс Кристалс»	Член совета директоров
18.07.2014	12.04.2017	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА.Новосибирск»	Генеральный директор
22.07.2014	17.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Наномодифицированные металлы и сплавы»	Член совета директоров
02.03.2015	22.01.2018	Общество с ограниченной ответственностью «Солартек»	Член совета директоров
30.04.2015	09.12.2015	Общество с ограниченной ответственностью «Центр наномодифицированных материалов»	Член совета директоров
30.04.2015	28.04.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Радиационно-химические технологии»	Член совета директоров
24.12.2015	16.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «ЭН.РУ»	Член совета директоров
11.10.2016	03.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Композитный газопровод»	Член совета директоров
26.12.2016	17.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «ДиоксидСервис»	Член совета директоров
19.01.2017	16.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Промдизайна»	Член совета директоров
28.04.2017	03.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»	Член совета директоров
19.01.2017	16.11.2017	Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Промдизайна»	Член совета директоров
16.03.2018	Наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис – Управление»	Директор
16.03.2018	Наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч - Управление»	Директор

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией:	доли не имеет
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами):	не применимо
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами):	не применимо
Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента:	отсутствуют
Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или	отсутствуют

зависимого общества эмитента (для дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами):	
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:	отсутствуют
Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово–хозяйственной деятельностью эмитента:	родственные связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово–хозяйственной деятельностью эмитента отсутствуют
Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступление в сфере экономики или за преступления против государственной власти:	к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступление в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекалась.
Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством РФ о несостоятельности:	должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства не занимала.

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления эмитента, если только таким лицом не является управляющий) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Уставом Эмитента не предусмотрено образование коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) и совета директоров (наблюдательного совета) Общества.

Функции совета директоров Общества исполняет общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 11 октября 2016 года Управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление».

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 16.08.2016 г.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов, выплаченные Эмитентом Управляющей организации по состоянию на 31.12.2017 и 31.03.2018:

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	**На 31.12.2017**	**На 31.03.2018**
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 487	7
Заработная плата	0	
Премии	0	
Комиссионные	0	
Иные виды вознаграждений	2 360	
Размер расходов, подлежащих компенсации	137	23
ИТОГО	4 984	30

Если эмитентом выплачивалось вознаграждение и (или) компенсировались расходы лицу, которое одновременно являлось членом совета директоров (наблюдательного совета) эмитента и входило в состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) эмитента, выплаченное вознаграждение и (или) компенсированные расходы такого лица, связанные с осуществлением им функций члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, включаются в совокупный размер выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов по совету директоров (наблюдательному совету) эмитента, а иные виды выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов такого лица включаются в совокупный размер вознаграждения и (или) компенсированных расходов по коллегиальному исполнительному органу (правлению, дирекции) эмитента:

не применимо.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Уполномоченными органами управления Эмитента не принималось решений относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации.

Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 11 октября 2016 года, сторонами которого являются Эмитент и Управляющая организация, и дополнительным соглашением к указанному Договору за услуги, оказываемые Управляющей организацией, предусмотрены следующие виды выплат в пользу Управляющей организации:

– первоначальное вознаграждение Управляющей организации в размере 628 900 (Шестьсот двадцать восемь тысяч девятьсот) рублей, не включая НДС;

– ежеквартальное вознаграждение Управляющей организации в размере 235 837 (Двести тридцать пять тысяч восемьсот тридцать семь) рублей 50 копеек, исходя из общего годового размера ежеквартального вознаграждения 943 350 (Девятьсот сорок три тысячи триста пятьдесят) рублей в год, не включая НДС;

– дополнительное вознаграждение Управляющей организации, которое рассчитывается основываясь на почасовых ставках Управляющей организации, максимальная из которых составляет 14 087 (Четырнадцать тысяч восемьдесят семь) рублей в час, не включая НДС;

- возмещение расходов Управляющей организации в размере не более 25 000 (Двадцати пяти тысяч) долларов США в год в рублевом эквиваленте, не включая НДС;
- фиксированное дополнительное вознаграждение Управляющей организации, за все необходимые услуги по ликвидации Эмитента, в размере 345 895 (Триста сорок пять тысяч восемьсот девяносто пять) рублей, не включая НДС;
- фиксированное дополнительное вознаграждение Управляющей организации, за услуги по подготовке и раскрытию информации, в размере 125 780 (Сто двадцать пять тысяч семьсот восемьдесят) рублей в календарный квартал, не включая НДС.
- дополнительное вознаграждение за услуги по подготовке эмиссионной документации, определенное следующим образом:
  - фиксированное вознаграждение в размере 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) рублей, не включая НДС.
  - вознаграждение за успех в размере 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, не включая НДС, уплачивается Эмитентом Управляющей организации в случае если Облигации будут размещены со ставкой купонного дохода не выше 10%.
  - Размер Ежеквартального вознаграждения и вознаграждения за дополнительные услуги, включая почасовые ставки привлекаемых сотрудников Управляющей организации ежегодно (один раз в год с 01 марта) увеличивается на процент, размер которого определяется по формуле:

    P = (KI + KII + KIII+KIV) – 400 % + 5%, где

    P – процент, на который увеличивается Ежеквартальное вознаграждение и вознаграждения за дополнительные услуги, включая почасовые ставки привлекаемых сотрудников Управляющей организации в текущем году (начиная с 2017 года) по сравнению с Ежеквартальным вознаграждением и вознаграждением за дополнительные услуги, включая почасовые ставки привлекаемых сотрудников Управляющей организации, выплаченным за прошедший год.

    KI – значение квартального индекса потребительских цен на товары и услуги по Российской Федерации на конец I квартала прошедшего года, рассчитанного по отношению к концу предыдущего квартала.

    KII - значение квартального индекса потребительских цен на товары и услуги по Российской Федерации на конец II квартала прошедшего года, рассчитанного по отношению к концу предыдущего квартала.

    KIII - значение квартального индекса потребительских цен на товары и услуги по Российской Федерации на конец III квартала прошедшего года, рассчитанного по отношению к концу предыдущего квартала.

    KIV - значение квартального индекса потребительских цен на товары и услуги по Российской Федерации на конец IV квартала прошедшего года, рассчитанного по отношению к концу предыдущего квартала.
  - В случае если расчетная P ≤ 0 %, то показатель P признается равным 0 (нулю).
  -

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Действующая у Эмитента система контроля за финансово-хозяйственной деятельностью направлена на обеспечение доверия инвесторов к Эмитенту и органам его управления. Данная цель достигается путем решения следующих задач:

- обеспечение эффективной и прозрачной системы управления в Обществе;
- предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков;

- обеспечение достоверности финансовой информации, раскрываемой Обществом.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляется единоличным исполнительным органом, а также независимой аудиторской организацией (аудитором).

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ в Обществе не предусматривается избрание ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Уставом Общества предусмотрено, что аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании заключаемого с Обществом договора. Аудитор Общества утверждается общим собранием участников Общества. Договор с аудитором Общества подписывается от имени Общества Управляющей организацией.

Аудитор (аудиторская организация) Общества не должен/должна быть связан/связана имущественными интересами с Обществом, Управляющей организацией, специализированной бухгалтерской организацией, которой передано ведение бухгалтерского учета Общества, и участниками Общества.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита):

Ревизор и служба внутреннего аудита (иной, отличный от ревизора, орган, осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) в организационной структуре Эмитента отсутствует.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля.

Политика Эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля направлена на обеспечение доверия инвесторов к Эмитенту и органам его управления. Данная цель достигается путем решения следующих задач:

- обеспечение эффективной и прозрачной системы управления в Обществе;
- предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков;
- обеспечение достоверности финансовой информации, раскрываемой Обществом.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Внутренний документ Эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации, утвержден 20.09.2017 (Решение №01/03/2017/SFO SI 1 от 20.09.2017г.) и раскрыт на страницах в сети Интернет по адресам: http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706; www.socinfrastryktyra1.ru

Политика Эмитента в области управления рисками отсутствует.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ в Обществе не предусматривается избрание ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Отдельное структурное подразделение (подразделения) Эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизора, орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита в организационной структуре Эмитента отсутствует.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением

физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом за последний отчетный период, состоящий из двенадцати месяцев текущего года, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение последнего соответствующего отчетного периода:

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ в Обществе не предусматривается избрание ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Эмитент не образовывал (не создавал) иных органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, отличных от ревизора Эмитента.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем отчетном году:

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ в Обществе не предусматривается избрание ревизора, ревизионной комиссии, а также иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Эмитент не образовывал (не создавал) иных органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, отличных от ревизора Эмитента.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

В силу пункта 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ у Эмитента отсутствует штат сотрудников (работников), в связи с этим сведения в настоящем пункте не приводятся.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

В силу пункта 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ у Эмитента отсутствует штат сотрудников (работников), в связи с этим сведения в настоящем пункте не приводятся.

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: ***1 (один).***

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): ***не применимо***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): ***не применимо***

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): ***не применимо***

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала, отдельно по каждой категории (типу) акций (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): ***не применимо***

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): ***не применимо***

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное наименование:	***Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1***
Сокращенное наименование:	***отсутствует***
ОГРН	1157700018300
ИНН	7704335493
Место нахождения:	***119435, Российская Федерация, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 10, строение 2А***
Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента:	***100%***
Доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента:	***не применимо***
Лица, контролирующие указанное лицо, а в случае отсутствия таких лиц – участники (акционеры), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций указанного лица:	***отсутствуют***
Лица, контролирующие указанное лицо и владеющие не менее чем пятью процентами уставного капитала или не менее чем пятью процентами обыкновенных акций указанного лица:	***отсутствуют***

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента отсутствует.***

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): ***указанное право не предусмотрено.***

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Изменений в составе и размере участия участников Эмитента, владеющих не менее чем пятью

процентами его уставного капитала, за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2017 г.
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	*Значение показателя*
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	*682*
в том числе просроченная	*0*
Дебиторская задолженность по векселям к получению	*0*
в том числе просроченная	*0*
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	*0*
в том числе просроченная	*0*
Прочая дебиторская задолженность	*1 465*
в том числе просроченная	*0*
Общий размер дебиторской задолженности	*2 147*
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	*0*

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период:

1) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Тревеч – Управление»

Место нахождения: 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10, стр. 2А

ИНН: 7704874061

ОГРН: 5147746079388

Сумма задолженности: 278 тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

ООО «Тревеч – Управление» является аффилированным лицом Эмитента. ООО «Тревеч – Управление» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0;

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0;

Для аффилированного лица, являющегося физическим лицом, - должности, которые такое лицо занимает в эмитенте, подконтрольных ему организациях, имеющих для него существенное значение, основном (материнском) обществе, управляющей организации: не применимо.

2) Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Учет»

Сокращенное фирменные наименования: ООО «Тревеч – Учет»

Место нахождения: 119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10, стр. 2А.

ИНН: 7704873364

ОГРН: 5147746022408

Сумма задолженности: 393тыс. рублей

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0;

ООО «Тревеч – Учет» является аффилированным лицом Эмитента.

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0;

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 0;

Для аффилированного лица, являющегося физическим лицом, - должности, которые такое лицо занимает в эмитенте, подконтрольных ему организациях, имеющих для него существенное значение, основном (материнском) обществе, управляющей организации: не применимо.

На дату окончания отчетного квартала (31.03.2018г.)
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	*Значение показателя*
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	*887*
в том числе просроченная	*0*
Дебиторская задолженность по векселям к получению	*0*
в том числе просроченная	*0*
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	*0*
в том числе просроченная	*0*
Прочая дебиторская задолженность	*32 752*
в том числе просроченная	*0*
Общий размер дебиторской задолженности	*33 639*
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	*0*

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период: ***отсутствуют***

.

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация указывается в Приложении № 1 к ежеквартальному отчету.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация указывается в Приложении № 2 к ежеквартальному отчету.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность, так как не является лицом, контролирующим организации, входящих в группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами.
Дополнительной информации нет.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация об учетной политике Эмитента для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2018 год приводится в Приложении 3 к настоящему Отчету.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала:

Указываются сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала.

1)

содержание изменения (выбытие из состава имущества эмитента);	приобретение в состав имущества эмитента
вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента;	предоставление кредита согласно Договора об открытии кредитной линии №223/17-Р от 07.09.2017, Лимит кредитной линии 25 000 000,00 руб.
основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления;	Договора об открытии кредитной линии №223/17-Р от 07.09.2017
балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества.	4 975 240,42 руб.

2)

содержание изменения (выбытие из состава имущества эмитента;);	приобретение в состав имущества эмитента
вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента;	размещение Облигаций
основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления;	Размещение Облигаций 28 декабря 2017 года
балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества.	1 782 600 000,00 руб.

3)

содержание изменения (выбытие из состава имущества эмитента; приобретение в состав имущества эмитента);	приобретение в состав имущества эмитента
вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента;	приобретение закладных
основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления;	Договор купли-продажи закладных №278/17-Р от 01.11.2017г, дата приобретения – 01 ноября 2017 года
балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества.	612 921 842,87

4)

содержание изменения (выбытие из состава имущества эмитента; приобретение в состав имущества эмитента);	приобретение в состав имущества эмитента
вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества эмитента;	приобретение прав требования
основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества эмитента и дата его наступления;	Договор уступки прав требования № 332/17-Р от 27.12.2017г, дата уступки – 27 декабря 2017 года
балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества.	1 169 585 832,31 рублей

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, за период с даты начала последнего завершенного отчетного года и до даты окончания отчетного квартала.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: ***10 000***

Сведения о размере долей участников Эмитента:

Доли в уставном капитале распределяются среди участников следующим образом:

1) Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1 (ОГРН 1157700018300) - 100% долей номинальной стоимостью 10 000 рублей;

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:
Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.

В случае если акции эмитента обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента), указывается на это обстоятельство: ***не применимо, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.***

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

За последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала не имело место изменение размера уставного капитала эмитента

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: общее собрание участников Общества.

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

в соответствии с пунктом 11.8 устава Эмитента Управляющая организация или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не позднее чем за 2 (два) календарных дня до даты проведения общего собрания участников Общества обязана уведомить об этом каждого участника Общества любым из следующих способов: направление всем участникам письменного уведомления о проведении общего собрания участников Общества почтовым отправлением, или курьерской службой или электронными средствами связи, обеспечивающей аутентичность передаваемых и принимаемых сообщений и их документальное подтверждение. Одновременно с уведомлением, участникам при подготовке общего собрания участников Общества предоставляется информация и материалы, предусмотренные Законом об ООО.

В уведомлении, направляемом Управляющей организацией участникам Общества при созыве общего собрания участников Общества, должны быть определены:

- вид Общего собрания участников Общества (очередное или внеочередное);
- форма проведения Общего собрания участников Общества (совместное присутствие участников или заочное голосование);
- дата и время проведения Общего собрания участников Общества;
- дата и время окончания приема бюллетеней для голосования (опросных листов) (при заочном голосовании);
- место проведения Общего собрания участников Общества (при совместном присутствии участников);
- почтовый адрес (адреса), по которому направляются заполненные бюллетени для голосования (опросные листы) (при заочном голосовании);
- повестка дня Общего собрания участников Общества;
- форма и текст бюллетеня для голосования (опросного листа);
- перечень документов, предоставляемых участникам при подготовке к Общему собранию участников Общества;
- текст уведомления о проведении Общего собрания участников Общества, направляемый участникам.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

в соответствии с пунктом 11.4 устава Эмитента Очередное (годовое) Общее собрание участников Общества созывается Управляющей организацией. Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается Управляющей организацией на основании ее инициативы, требования аудитора (аудиторской организации) Общества, а также участников (участника) Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества. Внеочередное Общее собрание участников проводится по мере необходимости, когда этого требуют интересы Общества и его участников.

Управляющая организация обязана в течение 5 (Пяти) календарных дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении общего собрания участников Общества или об отказе в его проведении.

Решение об отказе в проведении общего собрания участников Общества может быть принято только в случаях, предусмотренных Законом об ООО.

Управляющая организация не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания участников Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества оно должно быть проведено не позднее сорока пяти календарных дней со дня получения требования о его проведении.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

очередное (годовое) общее собрание участников Общества проводится не ранее 1 марта и не позднее 30 апреля каждого года. Проводимые помимо годового общие собрания участников

Общества являются внеочередными. Внеочередное общее собрание участников проводится по мере необходимости, когда этого требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное общее собрание участников Общества, созываемое по требованию ревизора Общества, аудитора (аудиторской организации) Общества, а также участников (участника) Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Общества должно быть проведено не позднее сорока пяти календарных дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Согласно пункту 11.9 устава Эмитента участники Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 2 (два) календарных дня до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников Общества.

Предложение о включении в повестку дня общего собрания участников Общества дополнительного вопроса должно содержать следующие сведения:

- имя или наименование участника Общества, подающего предложение;

- формулировка вопроса повестки дня;

- формулировка решения, которое предлагается принять по данному вопросу повестки.

Управляющая организация не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников Общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), представляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

участники Общества являются лицами, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке общего собрания участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения ревизора Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о коммерческой организации, претендующей на избрание в качестве управляющей организации Общества, сведения о кандидате в ревизоры Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом Общества.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны направить участникам Общества указанную информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

согласно пункту 12.9 устава Эмитента Управляющая организация организует ведение протокола общего собрания участников Общества.

Протоколы общих собраний участников Общества составляются в день проведения общего собрания участников Общества и подписываются лицом, председательствовавшим на общем собрании участников Общества, и секретарем общего собрания участников Общества, а в случае проведения общего собрания участников Общества в форме заочного голосования – Управляющей организацией.

Не позднее чем в течение 10 (Десяти) календарных дней после составления протокола общего собрания участников Общества лицо, председательствовавшее на собрании, а в случае проведения общего собрания участников Общества в форме заочного голосования – Управляющая организация, направляет копии протокола общего собрания участников Общества участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников Общества.

Протоколы всех общих собраний участников Общества подшиваются в книгу протоколов,

которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления. По требованию участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные Управляющей организацией.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Такие коммерческие организации отсутствуют.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 1 кв.2018 года:

6. Договор уступки прав требования от 27.12.2017г., № б/н	
Дата совершения сделки:	***27.12.2017г.***
Предмет и иные существенные условия сделки:	***В соответствии с Договором Цедент передает Цессионарию права требования, принадлежащие Цеденту на основании Кредитных соглашений (далее - «Права требования по Кредитным соглашениям») в объеме и на условиях, установленных Договором, а Цессионарий принимает указанные Права требования по Кредитным соглашениям.***
Стороны сделки:	***Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1» (далее - Цессионарий»;*** ***«ГАЗПРОМБАНК» (Акционерное общество) (далее - Цедент) .***
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:	***Не требуется.***
Цена сделки в денежном выражении:	***1 133 070 974 рублей 83 копейки***
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:	***64,57 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2018г.***
Срок исполнения обязательств по сделке:	***Цессионарий уплачивает Цеденту Цену Договора не позднее 5 (пяти) рабочих дней с Даты уступки, но в любом случае не позднее последнего рабочего дня календарного месяца, на который приходится Дата уступки, путем перечисления соответствующей суммы на корреспондентский счет Цедента, указанный в статье 9 настоящего Договора (далее – «Счет цедента»). Цессионарий считается исполнившим свое обязательство по уплате Цены Договора с момента зачисления в полном объеме Цены Договора на Счет цедента..***

Сведения об исполнении указанных обязательств:	***Обязательства исполнены***
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:	***Нет***
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:	***Согласно пункту 10 статьи 15.2 ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 №39-ФЗ в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные главами X и XI Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", и правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".***
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):	
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:	
Дата принятия решения об одобрении сделки:	
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:	
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:	***нет***

7. *Договор купли-продажи закладных, № б/н 278/17-Р от 01.11.2017*	
Дата совершения сделки:	***01.11.2017г.***
Предмет и иные существенные условия сделки:	***В соответствии с Договором Продавец продает, а Покупатель преобретает именные ценные бумаги – Закладные и уплачивает Продавцу Цену Закладной за каждую из проданных закладных***
Стороны сделки:	***Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1» (далее - Покупатель;*** ***«ГАЗПРОМБАНК» (Акционерное общество) (далее - Продавец) .***
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в	***Не требуется.***

случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:	
Цена сделки в денежном выражении:	***612 921 842 рублей 87 копеек***
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:	***34,93% от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2018г.***
Срок исполнения обязательств по сделке:	***Покупатель уплачивает Продавцу Цену Закладных не позднее 5 (пяти) рабочих дней после даты начала размещения Облигаций, но в любом случае не позднее 31.12.2017г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств:	***Обязательства исполнены***
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:	***Нет***
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:	***Согласно пункту 10 статьи 15.2 ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 №39-ФЗ в отношении специализированных финансовых обществ не применяются правила, предусмотренные главами X и XI Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", и правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".***
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):	
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:	
Дата принятия решения об одобрении сделки:	
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:	
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:	***нет***

8. Размещение облигаций процентных рублевых документарных неконвертируемых с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным

централизованным хранением государственный регистрационный номер 4-01-00359-R от «13» ноября 2017 года	
Дата совершения сделки:	***28.12.2017 г.***
Предмет и иные существенные условия сделки:	***Купля-продажа при размещении облигаций процентных рублевых документарных неконвертируемых облигаций с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным храненением государственный регистрационный номер 4-01-00359-R от «13» ноября 2017 года по открытой подписке по цене 1000 рублей за одну облигацию***
Стороны сделки:	***ПРОДАВЕЦ: ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» .*** ***ПОКУПАТЕЛЬ: Приобретатели ценных бумаг выпуска.***
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:	***Не требуется.***
Цена сделки в денежном выражении:	***1 782 600 000 рублей*** ***Процентный (купонный) доход по Облигациям рассчитывается согласно решению о выпуске Облигаций.***
Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:	***101,60% от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2018 г.***
Срок исполнения обязательств по сделке:	***28.12.2017г.***
Сведения об исполнении указанных обязательств:	***Обязательства исполнены***
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:	***Нет***
Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:	***Крупная сделка*** ***одобрена*** ***решением единственного участника*** ***18 сентября 2017 года,*** ***решение от 18.09.2017 № 01/02/2017/SFO SI 1 .***
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно	

является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):	
Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:	
Дата принятия решения об одобрении сделки:	
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:	
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:	***нет***

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Эмитенту и (или) ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Данный пункт раскрывается эмитентами, являющимися акционерными обществами, и повторяется в полном объеме для каждой категории (типа) размещенных акций эмитента: ***пункт не заполняется, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.***

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

У Эмитента отсутствуют выпуски, все ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: ***облигации с залоговым обеспечением на предъявителя*** Форма ценной бумаги: ***документарные на предъявителя*** Серия: ***нет*** Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***процентные рублевые документарные неконвертируемые облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по усмотрению Эмитента и по требованию владельцев Облигаций***
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	***4-01-00359-R от «13» ноября 2017года***
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	***Банк России***

Количество ценных бумаг выпуска	***1782 600 штук***
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	***1 782 600 000 рублей.***
Состояние ценных бумаг выпуска	***находятся в обращении***
Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг	***09.01.2018***
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	***27***
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	***20.08.2024***
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	***http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706; http://www.socinfrastryktyra1.ru/***

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением:

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является эмитент	Полное фирменное наименование лица: ***Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1».*** Место нахождения ***Россия, 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 10, стр. 2А.*** ИНН: ***7704368467*** ОГРН: ***1167746771169***
Вид предоставленного обеспечения	***залог***
Размер (сумма) предоставленного обеспечения	***Размер залога определен в 7 Решения о выпуске,*** в состав которого входят: - денежные требования Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации - залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг (далее – «**Денежные требования 1**»); - денежные требования (далее – «**Денежные требования**

	2») по следующим кредитным договорам: 1) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 149/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «**Кредитное соглашение №1**»); 2) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 148/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «**Кредитное соглашение №2**»), и обеспечительным договорам, заключенным во исполнение и обеспечение Кредитного соглашения № 1 и Кредитного соглашения № 2. - Закладные.
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	***Обязательства Эмитента по выплате владельцам облигаций номинальной стоимости облигаций, в том числе досрочному погашению облигаций, и выплате купонного дохода по Облигациям, предусмотренные Решением о выпуске облигаций***
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)	***http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706.***
Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***нет***

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем обеспечение:

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то,	***Полное фирменное наименование лица: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1».*** Место нахождения Россия, 119435, г. Москва, Большой Саввинский

что таким лицом является эмитент	переулок, д. 10, стр. 2А. ИНН: 7704368467 ОГРН: 1167746771169
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации	***4-01-00359-R от 13.11.2017г.***
Вид предоставленного обеспечения по облигациям эмитента	***залог***
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента	***Размер залога определен в 7 Решения о выпуске, в состав которого входят:*** ***- денежные требования Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации - залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг (далее – «Денежные требования 1»);*** ***- денежные требования (далее – «Денежные требования 2») по следующим кредитным договорам:*** ***1) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 149/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «Кредитное соглашение №1»);*** ***2) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 148/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «Кредитное соглашение №2»),*** ***и обеспечительным договорам, заключенным во исполнение и обеспечение Кредитного соглашения № 1 и Кредитного соглашения № 2.*** ***- Закладные. Размер залога определен в 7 Решения о выпуске, в состав которого входят:*** ***- денежные требования Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации - залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг (далее – «Денежные требования 1»);*** ***- денежные требования (далее – «Денежные требования 2») по следующим кредитным договорам:*** ***1) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 149/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «Кредитное***

	соглашение №1»); ***2) Кредитному соглашению об открытии кредитной линии № 148/14-Рот 24 апреля 2014 года, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «СлавДорСервис» и «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее именуемое «Кредитное соглашение №2»),*** ***и обеспечительным договорам, заключенным во исполнение и обеспечение Кредитного соглашения № 1 и Кредитного соглашения № 2.*** ***- Закладные.***
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	***Обязательства Эмитента по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости Облигаций, в том числе досрочному погашению Облигаций, и выплате купонного дохода по Облигациям, предусмотренные Решением о выпуске Облигаций, и сумма предусмотренных Решением о выпуске Облигаций процентов за несвоевременное исполнение Эмитентом Обязательств по Облигациям.***
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	***http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706.***
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***нет***

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением обязано раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, консолидированной финансовой отчетности: ***не применимо***

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, добровольно принимает на себя обязательство раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, консолидированной финансовой отчетности: ***не применимо***

По лицу, предоставившему банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, в приложении к ежеквартальному отчету дополнительно раскрываются сведения в объёме, предусмотренном разделами I,II,III,IV,V,VI,VII,VIII ежеквартального отчета для эмитента ценных бумаг: ***не применимо***

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

Дополнительные сведения отсутствуют, т.к. Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

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

В отношении каждой совокупности денежных требований, залогом которых обеспечивается исполнение обязательств по облигациям одного или нескольких выпусков, указываются:
лицо, осуществляющее учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет (эмитент облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями; банк, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет);
государственные регистрационные номера выпусков облигаций, обеспеченных залогом данной совокупности денежных требований, и даты их государственной регистрации.
Если лицом, осуществляющим учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет, является банк, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет, в отношении такого банка указываются:
полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо);
номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление банковских операций.

В отношении денежных требований, залогом которых обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, указывается лицо, осуществляющее учет денежных требований, составляющих залоговое обеспечение по облигациям, и денежных сумм, зачисляемых на залоговый счет (эмитент облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями; банк, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет)

Учет Денежных требований 1, Денежных требований 2, Закладных осуществляет «Газпромбанк» (Акционерное общество) (ОГРН: 1027700167110) как организация, обслуживающая Денежные требования 2 и Закладные, и кредитная организация, в которой открыт залоговый счет по Облигациям, путем ведения реестра (по тексту далее и выше – «**Реестр залогового обеспечения**»).

Полное фирменное наименование:	"Газпромбанк" (Акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование:	Банк ГПБ (АО)
Место нахождения:	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16, корпус 1.
Адрес для направления почтовой корреспондеции	115035, г. Москва, Раушская наб., 16
ОГРН	1027700167110
ИНН	7744001497

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

Если риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риск ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями не страхуются, указывается на это обстоятельство.

Риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и риск ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям не страхуются.

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

Если организация, не являющаяся кредитором, на основании договора с эмитентом облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями, обслуживает находящиеся в залоге денежные требования (исполняет обязанности по получению и переводу поступивших от должников денежных средств и (или) осуществляет иные права кредиторов по указанным денежным требованиям), по каждой такой организации указываются:
полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо);
основные функции организации в соответствии с договором, заключенным с эмитентом облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Лицом, которое, не являясь кредитором по денежным требованиям, являющихся предметом залога по Облигациям, на основании договора с Эмитентом осуществляет учет поступивших от должников денежных средств и осуществляет иные права кредиторов, является "Газпромбанк" (Акционерное

общество) (по тексту – «**Сервисный агент**»).

Полное фирменное наименование:	"Газпромбанк" (Акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование:	Банк ГПБ (АО)
Место нахождения:	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16, корпус 1.
Адрес для направления почтовой корреспонденции:	115035, г. Москва, Раушская наб., 16
ОГРН	1027700167110
ИНН	7744001497

Основной функцией Сервисного агента является взаимодействие от имени Эмитента с должниками, судебными и иными органами по всем вопросам, связанным с исполнением обязательств по Денежным требованиям 2, Закладным.

В случае необходимости замены Сервисного агента (за исключением случаев универсального правопреемства), раскрытию подлежит сообщение об отмене назначения Эмитентом сервисного агента и о назначении нового сервисного агента в порядке, указанном ниже. Внесение изменений в Решение о выпуске ценных бумаг в данном случае не требуется.

В случае универсального правопреемства на правопреемника распространяются положения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг. В соответствии с п. 1 ст. 59 Гражданского кодекса Российской Федерации, правопреемство определяется на основании передаточного акта.

Порядок раскрытия информации о назначении Эмитентом сервисных агентов и отмене таких назначений:

Раскрытие информации о назначении сервисных агентов и отмене таких назначений осуществляется путем опубликования сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты наступления соответствующего факта:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36706 – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

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

По каждому случаю предоставления эмитентом залогового обеспечения по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями на дату окончания отчетного квартала указывается следующая информация.

1) ***государственные регистрационные номера выпусков облигаций с данным залоговым обеспечением и даты их государственной регистрации***.

Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации	***4-01-00359-R от 13.11.2017г.***

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

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения, руб./иностр. валюта	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением, руб./иностр. валюта	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением
1 753 872 300,18 рублей	1 721 795 514,00 рублей.	101,86%

3) ***сведения о стоимости (размере) и составе залогового обеспечения:***

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге денежным требованиям, руб./иностр. валюта	1 477 060 704,18 рублей
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), руб./иностр. валюта	37 940 431,99 рублей
Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок по находящимся в залоге денежным требованиям: **по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, % годовых;** **по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых**	11,63 % не применимо
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	1373 дня
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	1682 дня

Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок рассчитывается как значение, полученное путем суммирования размера текущей процентной ставки по каждому находящемуся в

залоге денежному требованию, умноженного на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, рассчитывается как значение, полученное путем суммирования произведения количества дней, прошедших с даты заключения договора (возникновения обязательства), из которого вытекает каждое находящееся в залоге денежное требование, на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, рассчитывается как значение, полученное путем суммирования произведения количества дней, оставшихся до даты погашения по каждому находящемуся в залоге денежному требованию, на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

4) ***сведения о структуре залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:***

а) структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	**Стоимость (размер) данного вида находящегося в залоге имущества, руб./иностр. валюта**	**Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %**
Денежные требования*, всего в том числе:	1 753 872 300,18 рублей.	100
денежные требования* по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	1 753 872 300,18 рублей.	100
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего в том числе:	238 871 164,01 рублей	100
денежные средства в валюте Российской Федерации	238 871 164,01 рублей	100
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего в том числе:	0	0
государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0

государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0
муниципальные ценные бумаги	0	0
Ценные бумаги, не являющиеся государственными и муниципальными ценными бумагами**	1 787 499 153,71 рублей.	100
Недвижимое имущество	0	0

б) структура находящихся в залоге денежных требований:

Группы однородных денежных требований, составляющих залоговое обеспечение	**Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, штук**	**Размер находящихся в залоге денежных требований данной группы, руб./иностр. валюта**	**Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %**
Денежные требования 1 (денежные требования Эмитента по договору банковского счета к кредитной организации - залоговому счету, указанному в пп.е) п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг)	1	238 871 164,01 руб.	13.62%
Денежные требования 2 (денежные требования по кредитным соглашениям, заключенным между «Газпромбанк» (Акционерное общество) ООО «СлавДорСервис» в целях финансирования строительства объектов социальной инфраструктуры в г. Санкт-Петербург), обеспеченные ипотекой, но не удостоверенные закладными	Не более 2 штук	980 668 646,63 руб.	55,91%
Закладные: (именные ценные бумаги удостоверяющие право на получение исполнения по следующим кредитным договорам, заключенным между «Газпромбанк» (Акционерное	14 штук	534 332 489,54 руб.	30,47%

общество) и ООО «Соцсфера Томской домостроительной компании» на строительство объектов социальной инфраструктуры в Томской области, и право залога по связанной с ними ипотеке)			

По каждой группе находящихся в залоге однородных денежных требований дополнительно указываются признаки (критерии, характеристики) такой однородности. Количество однородных групп и критерии однородности находящихся в залоге денежных требований определяется эмитентом самостоятельно.

в) сведения о будущих денежных требованиях по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению:

Сведения не указываются, поскольку в состав залогового обеспечения по Облигациям по состоянию на дату, составления данного Отчета не входят и в дальнейшем до даты полного погашения Облигаций не будут входить будущие денежные требования по будущим обязательствам.

5) ***информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:***

Срок просрочки платежа	Количество находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, штук	Доля находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
До 30 дней	***0***	***0 %***
31 - 60 дней	***0***	***0 %***
61 - 90 дней	***0***	***0 %***
91 - 180 дней	***0***	***0 %***
Свыше 180 дней	***0***	***0 %***
В процессе истребования задолженности в судебном порядке	***0***	***0 %***

Эмитент по своему усмотрению может указать иные сведения о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения: ***иные сведения отсутствуют.***

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

Указывается общий объем рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение, рассчитанный на дату начала и на дату окончания отчетного квартала.
По каждому первоначальному или последующему кредитору, принявшему риски по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение, указываются:
полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), ОГРН (если применимо), ИНН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора;
место нахождения кредитора и (или) адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции;
форма и способ принятия рисков;
дата совершения сделки, посредством которой кредитором приняты риски, содержание такой сделки, в том числе стороны сделки, права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, размер сделки в денежном выражении;
объем принятых и удерживаемых кредитором рисков, рассчитанный на дату начала и на дату окончания отчетного квартала.

Первоначальным кредитором по Денежным требованиям 2 и Закладным, принимающим риски по обязательствам, денежные требования по которым составляют Залоговое обеспечение, является «Газпромбанк» (Акционерное общество).

Полное фирменное наименование:	"Газпромбанк" (Акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование:	Банк ГПБ (АО)
Место нахождения:	117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16, корпус 1.
Адрес для направления почтовой корреспонденции	115035, г. Москва, Раушская наб., 16
ОГРН	1027700167110
ИНН	7744001497

Общий объем рисков, принимаемых (принятых) первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение:

"Газпромбанк" (Акционерное общество) как оригинатор в соответствии с Указанием Банка России от 07.07.2014 № 3309-У «О формах и способах принятия рисков по облигациям с залоговым обеспечением специализированного финансового общества и специализированного общества проектного финансирования» принимает на себя риски по Облигациям в форме отложенного финансирования в объеме, равном 20 процентов, путем принятия обязательства приобрести у Эмитента Закладные, Денежные требования 2, по которым должники не исполнили обязательства в предусмотренный срок, в обмен на денежную сумму, эквивалентную сумме приобретаемых Денежных требований 2 и Закладных (за вычетом суммы пеней и штрафов).

Форма и способ принятия рисков: отложенное финансирование путем принятия обязательства приобрести у Эмитента Закладные, Денежные требования 2, по которым должники не исполнили обязательства в предусмотренный срок, в обмен на денежную сумму, эквивалентную сумме приобретаемых Денежных требований 2 и Закладных (за вычетом суммы пеней и штрафов);

Дата совершения сделки, посредством которой кредитором приняты риски, и (или) предполагаемый срок совершения сделки, посредством которой кредитором принимаются риски, содержание такой сделки, в том числе права и обязанности сторон, срок исполнения обязательств по сделке, стороны сделки, размер сделки в денежном выражении:

Сделка между Эмитентом и «Газпромбанк» (акционерное общество), посредством которой «Газпромбанк» (акционерное общество) принимает риски была совершена 27 декабря 2017 года путем заключения договора о принятии рисков, согласно которому при неисполнении должником платежных обязательств по любому из приобретенных Эмитентом у «Газпромбанк» (акционерное общество) Денежных требований 2 или по любой Закладной в предусмотренный соответствующим кредитным договором / Закладной срок, Эмитент имеет право потребовать приобрести, а «Газпромбанк» (Акционерное общество) обязуется приобрести у Эмитента Денежные требования 2 или Закладную, в зависимости от того, по какому из них срок неисполнения платежных обязательств должником наступил ранее, а в случае одновременного неисполнения платежных обязательств по Денежным требованиям 2 и по любой из Закладных – по Денежному требованию 2 или Закладной с

наименьшим объемом задолженности.

При этом:

Денежные требования 2 / Закладная, обязательства по которому (которой) не были исполнены должником в срок, выкупаются в полном объеме (не допускается приобретение денежных требований в части); и

общий объем выкупаемых Денежных требований 2 и Закладных составит не менее 20% от суммарного объема непогашенной номинальной стоимости Облигаций на дату расчета. В случае, если после выкупа «Газпромбанк» (Акционерное общество) Денежных требований 2 или п Закладной, общий объем выкупленных «Газпромбанк» (Акционерное общество) Денежных требований 2 и Закладных составил более 20% от суммарного объема непогашенной номинальной стоимости Облигаций, обязательства «Газпромбанк» (акционерное общество) по Договору о принятии рисков считаются полностью исполненными.

Сумма, подлежащая уплате «Газпромбанк» (акционерное общество) при приобретении у Эмитента Денежных требований 2 или Закладных в соответствии с Договором о принятии рисков будет равна сумме совокупного объема непогашенной задолженности по соответствующему Денежному требованию 2/Закладной и начисленным, но не выплаченным процентам на дату выкупа Денежного требования 2 / Закладной, за вычетом суммы пений и штрафов.

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

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, а также иных эмитентов именных ценных бумаг указывается лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента (эмитент, регистратор): ***не указывается, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.***

В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарии:

Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»***

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

Место нахождения: ***город Москва, улица Спартаковская, дом 12***

ИНН: ***7708213619***

ОГРН: ***1037708002144***

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: ***045-12042-000100***

Дата выдачи: ***19.02.2009***

Дата окончания действия: ***без ограничения срока действия***

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

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Вопросы, связанные с выплатой дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам, регулируются, в частности, следующими нормативными актами:

- ***Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» с последующими изменениями и дополнениями;***

- ***Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 11.11.2003 г. № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Федеральный закон от 27.06.2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 г. № 146-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ;***
- ***международные договоры Российской Федерации об избежании двойного налогообложения;***
- ***Инструкция ЦБ РФ от 04.06.2012 г. № 138-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также о порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением» с последующими изменениями и дополнениями;***
- ***Указание ЦБ РФ от 28.04.2004 г. № 1425-У «О порядке осуществления валютных операций по сделкам между уполномоченными банками».***

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и/или о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, за пять последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала по каждой категории (типу) акций эмитента в табличной форме указываются следующие сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента:

Информация не указывается, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершенных отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет – за

каждый завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход.

Наименование показателя	***Отчетный период: с 28.12.2017г. по 20.02.2018г. (1-ой купонный период).***	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	***неконвертируемые документарные процентные облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента и по требованию владельцев, ISIN: RU000A0ZYMF5.***	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	***4-01-00359-R от 13.11.2017***	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	***процентный (купонный) доход***	***частичное погашение номинальной стоимости облигаций выпуска***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностр. валюта	***13,32 рублей***	***15,04 рубля***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***23 744 232,00 рублей***	***26 810 304,00 рублей***
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	***20.02.2018***	
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	***Денежные средства***	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***23 744 232,00 рубля***	***26 810 304,00 рублей***
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	***100%***	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	***Обязательства исполнены в полном объеме***	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***	

Наименование показателя	***Отчетный период: с 28.12.2017г. по 20.02.2018г. (1-ой купонный период).***
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	***неконвертируемые документарные процентные облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента и по требованию владельцев, ISIN: RU000A0ZYMF5.***

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	***4-01-00359-R от 13.11.2017***	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	***процентный (купонный) доход***	***частичное погашение номинальной стоимости облигаций выпуска***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностр. валюта	***13,32 рублей***	***15,04 рубля***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***23 744 232,00 рублей***	***26 810 304,00 рублей***
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	***20.02.2018***	
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	***Денежные средства***	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***23 744 232,00 рубля***	***26 810 304,00 рублей***
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	***100%***	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	***Обязательства исполнены в полном объеме***	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***	

Наименование показателя	***Отчетный период: неприменимо.*** ***Досрочное частичное погашение номинальной стоимости Облигаций по усмотрению Эмитента.***	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	***неконвертируемые документарные процентные облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента и по требованию владельцев, ISIN: RU000A0ZYMF5.***	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	***4-01-00359-R от 13.11.2017***	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	***процентный (купонный) доход***	***частичное погашение номинальной стоимости облигаций выпуска***

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***19,07 рубля***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***33 994 182,00 рублей***
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	***15.03.2018***	
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	***Денежные средства***	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***33 994 182,00 рублей***
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	***100%***	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	***Обязательства исполнены в полном объеме***	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***	

Наименование показателя	***Отчетный период: неприменимо.*** ***Досрочное частичное погашение номинальной стоимости Облигаций по усмотрению Эмитента.***	
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	***неконвертируемые документарные процентные облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента и по требованию владельцев, ISIN: RU000A0ZYMF5.***	
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)	***4-01-00359-R от 13.11.2017***	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	***процентный (купонный) доход***	***частичное погашение номинальной стоимости облигаций выпуска***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***128,45 рубля***
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***228 974 970,00 рублей***
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	***13.04.2018***	

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	***Денежные средства***	
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	***0 руб.***	***228 974 970,00 рублей***
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	***100%***	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	***Обязательства исполнены в полном объеме***	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	***Иных сведений нет***	

8.8. Иные сведения

Облигации Эмитента были допущены к торгам в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа, с 28.11.2017г.

Эмитент принял решение о переводе ценных бумаг из Второго уровня в Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. Дата перевода ценных бумаг эмитента из одного котировального списка в другой котировальный список (исключения ценных бумаг эмитента из одного котировального списка и включения их в другой котировальный список): с 30.01.2018 г..

Предполагаемый срок обращения Облигаций – до 20.08.2024 г.

Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Обращение Облигаций осуществляется в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций, Проспекта ценных бумаг и действующего законодательства Российской Федерации.

Обращение Облигаций на внебиржевом рынке осуществляется без ограничений до даты погашения Облигаций.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обращение Облигаций на торгах Биржи осуществляется до даты погашения Облигаций с изъятиями, установленными Биржей.

Сведения об организаторе торговли на рынке ценных бумаг:

Полное фирменное наименование	***Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»***
Сокращенное фирменное наименование	***ПАО Московская Биржа***
Место нахождения	***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
ОГРН:	***1027739387411***
ИНН:	***7702077840***

Номер лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг	***077-001***
Дата выдачи лицензии	***29.08.2013***
Срок действия лицензии	***без ограничения срока действия***
Орган, выдавший лицензию	***ФСФР России***

С даты получения Эмитентом допуска Облигаций к обращению через Биржу Эмитент обязуется письменно уведомлять Биржу обо всех принятых им решениях, связанных с осуществлением частичного погашения, в том числе о размере непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

В любой день между датой начала размещения и датой погашения Облигаций расчет НКД осуществляется по следующей формуле:

НКД = Nomj * C_j * ((T - $T_{(j\ начало)}$) / 365)/ 100%, где:

НКД - накопленный купонный доход в расчете на одну Облигацию, руб.;

Nom_j – номинальная стоимость одной Облигации, а в случае осуществления Эмитентом погашения части номинальной стоимости Облигаций в предыдущих купонных периодах – непогашенная в предыдущих купонных периодах часть номинальной стоимости одной Облигации на установленную для j-того купонного периода Дату расчета (в рублях);

j - порядковый номер купонного периода, на который приходится дата T;

C_j - величина процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T – дата, по состоянию на которую осуществляется расчет НКД;

$T_{(j\ начало)}$ - дата начала j-того купонного периода;

Во избежание сомнений, разница (T - $T_{(j\ начало)}$) исчисляется в количестве календарных дней.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в интервале от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра находится в интервале 5 - 9).

На дату составления настоящего отчета Эмитент принял решение о переводе ценных бумаг из Второго уровня в Третий уровень листинга (дата перевода с 30.01.2018 г.).

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

Приложение 1. Бухгалтерская отчетность на 31.12.2017 (включая аудиторское заключение).

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

			Коды	
		Форма по ОКУД	**0710001**	
		Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2017**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	**03998938**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7704368467**	
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	**66.12.3**	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	**12300**	**16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**	

Местонахождение (адрес)

119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 10, строение 2А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	913 673	-	-
	Закладные	1171	913 673	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	913 673	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	2 147	-	-
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	868 644	-	-
	Закладные	1241	868 644	-	-
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 341	2	-
	Расчетные счета	1251	7 341	2	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	878 132	2	-
	БАЛАНС	1600	1 791 805	2	-

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 209	(1 044)	-
	Итого по разделу III	1300	2 219	(1 034)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	1 726 771	-	-
	Доглосрочные кредиты (ОД)	1411	4 975	-	-
	Облигационные займы (ОД)	1412	1 721 796	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 726 771	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	62 278	-	-
	Облигационные займы (ОД)	1511	60 804	-	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	1 319	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	1514	155	-	-
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	537	1 036	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 815	1 036	-
	БАЛАНС	1700	1 791 805	2	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710002**
		Дата (число, месяц, год)	**31 12 2017**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	**03998938**
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7704368467**
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	**66.12.3**
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью	/ **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12300 16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За 16 Августа 2016г. - 31 Декабря 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(1 036)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(1 036)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10.	Проценты к получению	2320	12 869	-
	Проценты к получению (по закладным)	2321	12 869	-
3.11.	Проценты к уплате	2330	(1 474)	-
3.12.	Прочие доходы	2340	190	-
	доходы,связанные с реализацией закладных	2341	190	-
3.13.	Прочие расходы	2350	(8 331)	(8)
	расходы,связанные с реализацией закладных	2351	(190)	-
	расходы на управление и бухгалтерское обслуживание	2352	(5 876)	-
	расходы на услуги по обслуживанию закладных	2353	(17)	-
	прочие расходы	2354	(2 248)	(8)
3.14.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 254	(1 044)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	651	(209)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 254	(1 044)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За 16 Августа 2016 - 31 Декабря 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.15.	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 254	(1 044)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	03998938		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704368467		
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
денежные вклады собственников (участников)	3217	10	-	-	-	-	10

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 044)	(1 044)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 044)	(1 044)
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 2016 г.	3200	10	-	-	-	(1 044)	(1 034)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 254	3 254
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 254	3 254
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	-	-	-	-	-	-
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 2017 г.	3300	10	-	-	-	2 209	2 219

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 219	(1 034)	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710004**
		Дата (число, месяц, год)	**31 12 2017**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	**03998938**
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7704368467**
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	**66.12.3**
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	**12300 16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За 16 Августа 2016 г. - 31 Декабря 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(9 098)	(8)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 158)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
комиссия банка	4125	(15)	(8)
госпошлина	4126	(200)	-
прочие платежи	4129	(725)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 098)	(8)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 593	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
проценты по закладным	4215	11 593	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 782 508)	-
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	(1 782 508)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 770 915)	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За 16 Августа 2016 г.- 31 Декабря 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 787 352	10
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 975	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 782 377	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 787 352	10
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 339	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 341	2
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА
117105, Москва, Новодмитровская наб., д. 4А
Тел./факс: +7 (495) 777-12-70, 777-12-71, 544-48-92
info@interexpertiza.ru www.interexpertiza.ru
Общество с ограниченной ответственностью "Интерэкспертиза"
Член Международной ассоциации независимых аудиторских и консалтинговых компаний AGN International

Аудиторское заключение

Участнику ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» и иным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» (ОГРН 1167746771169, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» за 2017 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. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой)отчетности» настоящегоаудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

29.12.2017 аудируемым лицом было завершено размещение ценных бумаг с залоговым обеспечением. Согласно проспекту эмиссионных ценных бумаг минимальный размер залогового обеспечения должен составлять значение, равное текущей номинальной стоимости размещенных облигаций. Подтверждение достаточности залогового обеспечения выпущенных и размещенных долговых ценных бумаг являлось значимым для нашего аудита, так как имеется риск обесценения залогового обеспечения на 31.12.2017 и, как следствие, риск превышения величины выпущенных обязательств над рыночной стоимостью их обеспечения.

В связи с указанными обстоятельствами нами были расширен перечень аудиторских процедур, которые позволили получить достаточные и надлежащие доказательства достаточности такого обеспечения. Наши аудиторские процедуры включали: тестирование событий после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении залогового обеспечения. Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытий данной информации аудируемым лицом в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководстваза бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемоголица ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»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 ООО «СФО Социальная инфраструктура 1», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» 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 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 ООО «СФО Социальная инфраструктура 1» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Генеральный директор ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»
(квалификационный аттестат № К 002781
Решение ЦАЛАК Минфина России от 26.12.1996, протокол № 39;
ОРНЗ 29603032648)

М.М. Муртазалиев

М.П.

Аудитор-консультант департамента аудиторских услуг
(квалификационный аттестат № 03-000298
решение СРО НП «МоАП» от 01.08.2012, протокол № 177;
ОРНЗ 20003037726)

А.Н. Фасахов

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»,
(ОГРН 1027739385332, 117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 10203000366)

02 апреля 2018 г.

Приложение 2. Бухгалтерская отчетность на 31.03.2018.

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2018 г.

			Коды	
		Форма по ОКУД	**0710001**	
		Дата (число, месяц, год)	**31**	**03**	**2018**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	**03998938**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7704368467**	
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	**66.12.3**	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	**12300**	**16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**	

Местонахождение (адрес)

119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 10, строение 2А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	596 195	913 673	-
	Права требования по ипотечным кредитам, в т.ч. обеспеченные закладными	1171	596 195	913 673	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	596 195	913 673	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	33 639	2 147	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	880 866	868 644	-
	Права требования по ипотечным кредитам, в т.ч. обеспеченные закладными	1241	880 866	868 644	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	244 058	7 341	2
	Расчетные счета	1251	244 058	7 341	2
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 158 563	878 132	2
	БАЛАНС	1600	1 754 758	1 791 805	2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 960	2 209	(1 044)
	Итого по разделу III	1300	10 970	2 219	(1 034)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	857 547	1 577 529	-
	Долгосрочные кредиты (ОД)	1411	4 975	4 975	-
	Облигационные займы (ОД)	1412	852 366	1 572 554	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	1413	206	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	857 547	1 577 529	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	886 186	211 520	-
	Облигационные займы (ОД)	1511	869 430	210 046	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	16 756	1 319	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	1513	-	155	-
	Кредиторская задолженность	1520	56	537	1 036
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	886 241	212 057	1 036
	БАЛАНС	1700	1 754 758	1 791 805	2

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

08 мая 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Март 2018 г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710002**
		Дата (число, месяц, год)	**31 03 2018**
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1"**	по ОКПО	**03998938**
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**7704368467**
Вид экономической деятельности	**Деятельность эмиссионная**	по ОКВЭД	**66.12.3**
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью	/ **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	**12300 16**
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	49 030	-
	Проценты к уплате	2330	(39 304)	-
	Прочие доходы	2340	305 257	-
	доходы, от выбытия финансовых вложений	2341	305 257	-
	Прочие расходы	2350	(306 232)	(683)
	Расходы на управление и бухгалтерское обслуживание	2351	(678)	(638)
	расходы, от выбытия финансовых вложений	2352	(305 257)	-
	расходы на сервисное обслуживание	2353	(25)	-
	прочие расходы	2354	(272)	(45)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 751	(683)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 750	(137)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 751	(683)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 751	(683)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей организации ООО "СФО Социальная инфраструктура 1"

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна

(расшифровка подписи)

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Содержание:

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ 102
II. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО социальная инфраструктура 1" КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ... 102
III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ 103
IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 107
АКТИВЫ: 107
ПАССИВЫ: 110
V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 111
VI. ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА 113
VII. СОЗДАВАЕМЫЕ РЕЗЕРВЫ 115
VIII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА 117
Налог на прибыль 117
Налог на добавленную стоимость 118
Налог на доходы, удерживаемый у источника выплаты. 118
Приложение № 1 Рабочий план счетов 119
Приложение № 2 Отражение операций с правами требования на счетах бухгалтерского учета 123
Приложение № 2а Отражение операций с покупными облигациями на счетах бухгалтерского учета 124
Приложение № 3 Формы первичных учетных документов 125
Приложение № 4 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности 127
ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 ФОРМЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ЗАКЛАДНЫХ……..……... 39

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 ФОРМЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ОБЛИГАЦИЙ……....40

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6кз ФОРМЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ…..……...41
ПРИЛОЖЕНИЕ № 6зб ФОРМЫ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ……..42
Приложение № 7,7р Формы инвентаризации денежных средств ..... ……43
Приложение № 8 Формы акта проверки на обесценение ценных бумаг…….44
ПРИЛОЖЕНИЕ № 9 ФОРМЫ АКТА ВЫЯВЛЕНИЯ СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ….. 45
ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН……..……46

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета разработана с учетом требований следующих нормативных документов:

- **Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";**
- **Налоговый кодекс РФ (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Федеральный Закон от 08 февраля 1998 года N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Федеральный Закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).**
- **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н** (в ред. всех изменений и дополнений);
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н**;
- **Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н** (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н)**; дополнения к редакции**
- **Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н** (в ред. Приказа Минфина РФ от 20.12.2007 N 143н)**;**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06 мая 1999г №32н** (в ред. всех изменений и дополнений);
- **Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н** (в ред. всех изменений и дополнений);
- **Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/08, утвержденное Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина России от 10.12.2002 г №126н** (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н); дополнения к редакции
- **Приказ Минфина России от 02.07.2010 г №66н «Оформах бухгалтерской отчетности организаций»;**
- **План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000г №94н;**
- **Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49.**

II. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО СОЦИАЛЬНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА 1" КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социальная инфраструктура 1» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано как общество с ограниченной ответственностью и является специализированной коммерческой организацией (специализированным финансовым обществом), созданной и осуществляющей свою деятельность на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федерального Закона "О рынке ценных бумаг".

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" Общество, как специализированная коммерческая организация, не может иметь штат сотрудников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является ООО "Тревеч - Управление", далее ООО «Тревеч-Управление».

Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации ООО "Тревеч - Учет", далее ООО «Тревеч-Учет».

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является приобретение прав требования 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 (в дальнейшем по тексту «права требования»), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Общество может иметь гражданские права, соответствующие целям и предмету деятельности, определенным в его уставе, и нести связанные с этой деятельностью обязанности, в том числе распоряжаться приобретенными денежными требованиями и иным имуществом, привлекать кредиты (займы) с учетом ограничений, установленных уставом, страховать риск ответственности за неисполнение обязательств по облигациям и (или) риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по приобретаемым денежным требованиям, совершать иные сделки, направленные на повышение, поддержание кредитоспособности или уменьшение рисков финансовых потерь. Общество не вправе привлекать средства в форме займов физических лиц, за исключением займов, привлекаемых посредством приобретения физическими лицами облигаций специализированного общества.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т.ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием прав требования и облигаций,
- формирование необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными правами требования.

В рамках уставной деятельности Общество выполняет следующие виды хозяйственных операций:

- приобретение прав требования;
- эмиссия выпусков облигаций;
- начисление процентов по правам требования в конце каждого отчетного периода в соответствии с отчетами Сервисного агента;
- получение денежных средств по правам требования в оплату основного долга и начисленных процентов, включая досрочное погашение задолженности по правам требования;
- начисление процентов по выпущенным облигациям и их выплата владельцам или номинальным держателям облигаций;
- реализация предмета залога по правам требования в случае неплатежеспособности заемщика и (или) получение страхового возмещения при наступлении страхового случая по Договору страхования;
- досрочное погашение облигаций;
- размещение временно свободных денежных средств (вследствие наличия временного лага между датой их получения и датой уплаты) на депозите в банке с целью формирования дополнительных средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными правами требования;
- вступление в договорные отношения со специализированными организациями в связи с формированием и обслуживанием прав требования, выпуском облигаций и их обслуживанием и другими операциями, связанными с осуществлением уставной деятельности;
- продажа оставшихся прав требования после погашения всех облигаций.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества передано на договорных началах специализированной организации ООО "Тревеч - Учет".

Обеспечение контроля и ответственность за полноту и своевременность отражения хозяйственных операций Общества в бухгалтерском учете возлагается на ООО "Тревеч -Учет".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возлагается на генерального директора Управляющей компании ООО «Тревеч - Управление».

Уполномоченными лицами, имеющими право подписывать расчетно-платежные документы, документы финансовой и налоговой отчетности Общества, являются генеральный директор ООО "Тревеч -Управление" и генеральный директор ООО "Тревеч -Учет".

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета "1.С:Предприятие".

Бухгалтерский учет ведется на основе журнально-ордерной системы в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением "1.С:Предприятие".

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются ежеквартально.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

В случае введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в настоящей учетной политике, изменения в учетную политику не вносятся. Рабочий план счетов представлен в Приложении № 1.

Формы первичных учетных документов утверждает руководитель Общества по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета.

В первичных документах должны присутствовать обязательные реквизиты, перечисленные в п. 2 ст. 9 нового Закона "О бухгалтерском учете":

1) наименование документа;

2) дата составления документа;

3) наименование экономического субъекта, составившего документ;

4) содержание факта хозяйственной жизни;

5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;

6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;

7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

(*Приложение № 3*).

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".

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций отражается в рублях и копейках.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 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 5 процентов.

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 5% и более.

Общество определяет детализацию показателей по статьям баланса и отчета о финансовых результатах, коды показателей указываются согласно приложению №4 к приказу Минфина РФ №66н. Уровень существенности для детализации существенных показателей определяется в процентах от итога по соответствующему разделу баланса или от величины, представленной по каждой из строк. Пояснения оформляются в табличной и текстовой формах.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в случаях, когда законодательством РФ, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами, решениями собственника установлена обязанность ее представления. В случае эмиссии ценных бумаг промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально, исходя из требований Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». В состав промежуточной бухгалтерской отчетности входит Бухгалтерский баланса и Отчет о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной и текстовой формах.

В случае несущественности (менее 5 процентов) величины затрат на приобретение финансовых вложений по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

При возвращении денежных средств от поставщиков или авансов покупателям суммы возврата отражаются при составлении «Отчета о движении денежных средств» сторно в соответствии с строками указанной формы.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ. Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства возложены на ООО "Тревеч -Учет".

Организация и проведение инвентаризации финансовых вложений в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета таких финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Инвентаризация приобретенных прав требования проводится путем сверки остатков сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета Общества, с данными актов (отчетов) Сервисного агента (Приложение №5).

Инвентаризация облигаций (основного долга и процентов) проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными отчетов Расчетного агента (Приложение №6).

Инвентаризация расчетов по кредитам и займам заключается в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета (Приложение №6кз).

Инвентаризация забалансовых счетов проводится в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета (Приложение №6зб).

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится регулярно на постоянно действующей основе посредством писем-подтверждений остатка денежных средств на счетах в кредитной организации. Результат сверки оформляется путем составления акта инвентаризации денежных средств (Приложение №7,7р).

Инвентаризация обязательств Общества проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Сверка данных с налоговой инспекцией проводится не реже 1 раза в год на основе полученных справок:

- о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням, штрафам, процентам;
- об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов на основании данных налогового органа.

В. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется Управляющей организацией и Бухгалтерской организацией и заключается в следующих мероприятиях:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение сверок расчетов с контрагентами;
- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам.
- Проведение инвентаризаций активов и обязательств. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств описан в разделе III настоящей Учетной политики.

Кроме того, в целях обеспечения наиболее эффективного внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, к которым у Управляющей организации и Бухгалтерской организации отсутствует самостоятельный доступ, Управляющая организация от имени Общества заключает договоры с третьими лицами, которые осуществляют такой контроль в соответствующих областях согласно предметам соответствующих договоров. К таким лицам относятся:

Сервисный агент

Сервисный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Осуществления контроля за исполнением обязательств по правам требования, принадлежащим Обществу и договорам страхования, заключенным в отношении кредитов, удостоверенных правами требования;
- Взыскание просроченной задолженности по правам требования, принадлежащим Обществу.

Расчетный агент

Расчетный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- ведение операционных регистров денежных средств Общества;
- расчет размера процентного (купонного) дохода и сумм погашения (частичного погашения) по Облигациям;
- расчет распределения денежных средств Общества в соответствии с Порядком распределения поступлений;
- подготовка отчетов.

Депозитарий облигаций

Депозитарий облигаций осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Осуществления обязательного централизованного хранения и учета сертификатов облигаций путем открытия и ведения эмиссионного счета, предназначенного для учет ценных бумаг при их размещении и погашении
- Осуществления передачи выплат;
- Формирования списка владельцев.

Также, внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется ревизором Общества в рамках компетенции и полномочий, определенных Положением о Ревизоре ООО "СФО Социальная инфраструктура 1".

Ревизор осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в части:

- осуществления проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества по итогам деятельности Общества за год. Проверки могут осуществляться также во всякое время по

решению общего собрания акционеров, по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по инициативе Ревизора Общества;

- осуществления проверки финансовой (бухгалтерской) документации Общества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- осуществления проверки законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- проведения анализа соответствия ведения бухгалтерского учета существующим нормативно-правовым актам Российской Федерации;
- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности Общества установленных нормативов, правил и пр.;
- проведения анализа финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- проведения проверки правильности составления бухгалтерской отчетности Общества, налоговых деклараций (расчетов) и иной отчетности для налоговой инспекции, статистических органов и органов государственного управления.
- осуществление проверки и визирование предоставленных Управляющей организацией или Бухгалтерской организацией актов об оказании услуг, в которых одной из сторон (принимающей/оказывающей услуги) является Общество;
- предварительное согласование счетов на оплату дополнительного вознаграждения Управляющей организации или Бухгалтерской организации;
- предварительное согласование счетов на оплату возмещаемых в соответствии с условиями договоров с Управляющей организацией и Бухгалтерской организацией расходов, произведенных ими в связи с исполнением своих обязанностей;

Кроме того, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности Общества в составе ежеквартального отчета, предоставляемого в ЦБР, раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, в том числе:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью эмитетнта

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества формируются следующие Активы и Пассивы:

АКТИВЫ:

Долговые ценные бумаги.

Классификация

Приобретаемые права требования (Портфель прав требования) 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.)

Оценка

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.

Расчет оценки прав требования по дисконтированной стоимости не производится.

Денежные средства, полученные от покупателя по договорам обратного выкупа, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

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

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не относится 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.

Бухгалтерские счета

Для учета финансовых вложений Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет **58** "Финансовые вложения" с открытием отдельных субсчетов по видам финансовых вложений (**58.2** "Долговые ценные бумаги").

Аналитический учет финансовых вложений Общества будет организован в соответствии со структурой Портфеля прав требования.

Документы
Запись по счету 58 на сумму приобретенного Портфеля прав требования производится на основании Договора купли-продажи прав требования, Договора уступки прав требования, Акта приемки-передачи и других документов в соответствии с условиями Договоров.

Обеспечения
Учет обеспечения, полученного при покупке прав требования, осуществляется на забалансовом счете **008** "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Запись по забалансовому счету 008 на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств производится по стоимости, указанной в отчете оценщика или (при наличии) по стоимости, согласованной сторонами договора о залоге (доп.обеспечение по дог. залога).

Отражение бухгалтерских операций с правами требования приведено в Приложении №2.

Отражение бухгалтерских операций с покупными облигациями приведено в Приложении №2а.

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Денежные средства.

Классификация
Денежные средства на счетах в банках.

Оценка
Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерские счета

Для учета денежных средств используется синтетический счет 51.

Аналитический учет организован по видам открытых счетов в банках.

Краткосрочные финансовые вложения.

Классификация
Временно свободные денежные средства, размещенные на депозите в банке.

Бухгалтерские счета
Для учета краткосрочных финансовых вложений в виде депозитных вкладов Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет **58** "Финансовые вложения" с открытием отдельного соответствующего субсчета (**58.6** "Депозитные вклады").

Расходы будущих периодов

Классификация
Расходы будущих периодов, не отвечающие условиям признания актива, установленных в ПБУ 6/01, ПБУ 14/2007, ПБУ 5/01, предназначены для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

Оценка
Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам, которые не соответствуют условиям признания определенного актива, отражаются в бухгалтерском учете единовременно на дату выполнения условий, предусмотренных п. 16 ПБУ 10/99.

ПАССИВЫ:

Уставный капитал

Классификация
Уставный капитал формируется из вкладов учредителей Общества согласно Уставу Общества для осуществления уставной деятельности.

Оценка
Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

Бухгалтерские счета
Для учета Уставного капитала предназначен синтетический счет 80 "Уставный капитал". Аналитический учет по счету 80 "Уставный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по учредителям организации, стадиям формирования капитала и видам акций.

Резервный капитал

Классификация

Резервный фонд может создаваться в порядке и размерах, предусмотренных соответствующим решением общего собрания участников.

Бухгалтерские счета
Для отражения резервного капитала используется синтетический счет **82** "Резервный капитал".

Долгосрочные займы. Эмиссия выпусков облигаций

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

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

Бухгалтерские счета
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".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и проданных облигаций используется счет **67** "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Счет **67** "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" предназначен для обобщения информации о состоянии долгосрочных (на срок более 12 месяцев) кредитов и займов, полученных организацией.

Общество производит начисление процентов по размещенным облигациям ежемесячно, уплату процентов – ежеквартально или ежемесячно в соответствии с условиями выпуска облигаций. Начисление купонного дохода производится в соответствии с проспектом эмиссии ценных бумаг.

Учет номинальной стоимости облигаций и процентов, начисленных по облигациям, ведется на окрытых к счету **67** субсчетах:

67.03 - Долгосрочные займы
67.04 - Проценты по долгосрочным займам

Аналитический учет долгосрочных кредитов и займов организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по видам кредитов и займов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, и отдельным кредитам и займам. Кредиты и займы, не оплаченные в срок, учитываются обособленно.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том учетном периоде, к которому они относятся.

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.

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

6.1 Перечень доходов и расходов Общества в рамках его уставной 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 Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п.34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

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** организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Записи по субсчету **91.1** "Доходы от уставной деятельности" обобщают информацию о следующих доходах Общества:

- доходы от выбытия (погашения) финансовых вложений;
- доходы от процентов по правам требования и прочим финансовым вложениям, причитающихся к получению в течение срока их обращения;
- доходы от размещения денежных средств на банковском депозитном счете;
- доходы от кредиторской задолженности по непогашенным правам требования с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений;
- доходы в виде пеней и штрафов за просрочку уплаты аннуитетных платежей;
- доходы в виде суммы превышения цены размещения облигаций над их номинальной стоимостью в случае размещения облигаций по цене выше их номинальной стоимости;
- прочие доходы.

Записи по субсчету **91.2** "Расходы по уставной деятельности" обобщают информацию о следующих расходах Общества:

- расходы по выбытию (погашению) финансовых вложений;
- расходы на услуги Сервисного агента;
- расходы на кастодиальное обслуживание;
- расходы на услуги депозитария;
- расходы на услуги Андеррайтера;
- расходы на проценты (купонный доход) по выпущенным облигациям;
- расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- расходы по управленческим услугам, оказываемым Управляющей компанией;
- расходы на бухгалтерское обслуживание, осуществляемое специализированной компанией;
- расходы на обязательный аудит;
- расходы на программное обеспечение для предоставления обязательной бухгалтерской и налоговой отчетности по электронным каналам связи;
- прочие расходы.

Финансовый результат деятельности Общества формируется из следующих видов доходов и расходов:

Виды доходов	**Классификация и признание доходов в целях бухгалтерского учета**
Процентный доход по финансовым вложениям	Прочие доходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями договора.

Доходы от выбытия (погашения) финансовых вложений	Прочие доходы. Начисляются в момент погашения прав требования.
Доходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений	Прочие доходы. Начисляются на дату перехода права собственности.
Доходы в виде пеней и штрафов за просрочку уплаты платежей	Прочие доходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями договора.
Доходы в виде суммы превышения цены размещения облигаций над их номинальной стоимостью в случае размещения облигаций по цене выше их номинальной стоимости	Прочие доходы. Признаются равномерно в течение срока обращения облигаций.
Доходы от полученных процентов по остаткам на счетах в банках	Прочие доходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями договора.
Виды расходов	Классификация и признание расходов в целях бухгалтерского учета
Расходы по выбытию (погашению) финансовых вложений	Прочие расходы. Признаются в момент погашения прав требования.
Расходы по начисленным процентам (купонам) по облигациям	Прочие расходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями облигационного договора.
Расходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений	Прочие расходы. Признаются на дату перехода права собственности.
Прямые расходы по услугам, связанным с приобретением финансовых вложений.	Если стоимость таких услуг превышает 10% от покупной стоимости финансовых вложений, они включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. Если эта стоимость менее 10%, такие затраты признаются в составе расходов по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.
Прямые расходы по услугам, связанным с выпуском облигаций	Прочие расходы. Признаются в составе прочих расходов того отчетного периода, к которому они относятся.
Косвенные расходы по прочим услугам, связанным с уставной деятельностью.	Прочие расходы. Признаются в составе прочих расходов того отчетного периода, к которому они относятся.
Комиссии банка	Прочие расходы. Признаются в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

6.2 Перечень прочих поступлений и выбытий, не участвующих в формировании финансового результата Общества в рамках его уставной деятельности.

Виды поступлений	**Классификация поступлений в целях бухгалтерского учета**
Поступления от частичного планового и досрочного погашения задолженности по правам требования до момента реализации	Рассматриваются как предоплата (аванс) в счет погашения (реализации) прав требования.

Доходы от получения страхового возмещения при наступлении страхового случая по договору страхования предмета залога по правам требования	Рассматриваются как исполнение требований по правам требования.
Поступления денежных средств от размещения облигаций в сумме, не превышающей номинальную стоимость облигаций	Отражаются как кредиторская задолженность по займам
Виды выбытий	Классификация выбытий в целях бухгалтерского учета
Расходы в виде частичного досрочного или полного погашения основной суммы долга по облигациям	Рассматривается как погашение обязательства по облигациям

VI. ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательно, а также нетиповыми формами, являющимися обязательными к применению в соответствии с договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках осуществления уставной деятельности Общества (приложения к договорам).

Организация документооборота входящей и исходящей документации (первичных документов и отчетов, предусмотренных договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках уставной деятельности Общества) осуществляется следующим образом:

Вид / наименование входящего (исходящего) документа / отчета	Дата / срок предоставления документа / отчета	Дата / период для обработки документов /отчетов бухгалтерией	Содержание хозяйственной операции
Акт приема-передачи, Реестр закладных	(Дог. Купли-Продажи, Договора уступки прав		Приобретение Портфеля закладных (прав требования)

Выписка банка о поступивших денежных средствах	В день перечисления Обществу аккумулированных средств, поступивших от заемщиков	По мере поступления отчетов сервисного агента	Получение денежных средств по закладным (правам требования)
Отчет о фактически сделанных заемщиками платежах (ежемесячный)	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета (основной долг + проценты+пени/штрафы)
Отчет о непоступивших от Заемщиков платежах по состоянию на 1 (первое) число текущего месяца	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета просроченной и текущей задолженности
Отчет о просроченных платежах по состоянию на 1 (первое) число текущего месяца	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета просроченной и текущей задолженности
Выписка банка о поступивших денежных средствах	Не позднее рабочего дня, следующего за днем получения денежных средств от Заемщика	Дата выписки банка о получении денежных средств	Получение денежных средств в качестве досрочного частичного или полного погашения долга по закладной.
Информация о полном досрочном погашении	Не позднее 3 рабочих дней следующих после получения	Дата выписки банка о получении денежных	Для учета выбытия закладных и их обеспечения

закладных	денежных средств.	средств	
Выписка банка о списанных денежных средствах (платежное поручение)	Дата выписки банка	Дата выписки банка	Перечисление денежных средств платежному агенту для выплат купонного дохода и досрочного погашения облигаций

Входящие документы по операциям, связанным с услугами третьих лиц, принимаются к учету и обрабатываются в соответствии с договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках осуществления уставной деятельности Общества (приложения к договорам).

VII. СОЗДАВАЕМЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

A. *Резервы предстоящих расходов и платежей*

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.

B. *Резерв под обесценение финансовых вложений*

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02,.

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

1. УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

a. на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

b. в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.

c. на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется залоговой стоимостью прав требования. Залоговая стоимость рассчитывается оценщиком на момент выдачи кредита и может пересматриваться в течение срока кредитования.

3. ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ УСЛОВИЙ ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, проводится следующим образом:

a. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию финансовых вложений.

b. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит оценку справедливой стоимости финансовых вложений на основании писем Сервисного агента об оценке на отчетную дату справедливой стоимости финансовых вложений.

c. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию полученных обеспечений по правам требования.

d. Из общей суммы финансовых вложений выделяется доля, приходящаяся на дефолтные кредиты, по которым существует просроченная задолженность более 90 дней. Задолженность по дефолтным кредитам сопоставляется с обеспечением по такому кредиту.

e. Информация о проверке отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

4. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

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.

Проверка оформляется актом проверки на обесценение ценных бумаг (Приложение №8).

C. *Резерв по сомнительным долгам*

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.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

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:

a. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);

b. 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;

c. 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:

a. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

b. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;

c. 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).

VIII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

Налог на прибыль

Налоговый учет и налогообложение Общества для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 Налогового кодекса РФ.

Отчетным периодом признается квартал, как для вновь созданной организации. В случае превышения ограничений, содержащихся в п.5 ст.287 Налогового кодекса РФ, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором такое превышение имеет место, авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли будут учитываться на ежемесячной основе.

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

Расходы, связанные с получением доходов от уставной деятельности, не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

В случае появления в процессе деятельности специализированного общества прочих доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, учет таких доходов ведется отдельно от доходов от уставной деятельности для обеспечения полноты и достоверности формирования налоговой базы для исчисления налога на прибыль.

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой Налогового кодекса РФ.

Расходы, возникающие при получении доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, могут уменьшать налоговую базу в целях исчисления налога на прибыль при соблюдении требований и ограничений, установленных 25 главой Налогового кодекса РФ.

При формировании у Общества налогооблагаемой прибыли для расчета налога на прибыль применяются соответствующие ставки налога, установленные Налоговым кодексом РФ (статья 284).

Общество не ведет отдельный налоговый регистр для учета доходов получаемых и расходов, понесенных Обществом. Для целей налогового учета Общество использует данные бухгалтерского учета.

В случае возникновения налогооблагаемых доходов и расходов и при необходимости признания для налоговых целей доходов и расходов, не учтенных в регистрах бухгалтерского учета, Общество составляет отдельный налоговый регистр (*Приложение № 3а*).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 Налогового кодекса РФ.

Порядок учета входящего НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, не облагаемой НДС, вычету не подлежат и включаются в стоимость соответствующих приобретаемых товаров, работ, услуг и имущественных прав.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых как в деятельности, облагаемой НДС, так и в деятельности, НДС не облагаемой, учитываются Обществом в стоимости товаров, работ, услуг, имущественных прав или принимаются к вычету в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Налог на доходы, удерживаемый у источника выплаты.

При осуществлении основной деятельности у Общества может возникать обязательство по уплате налога на купонный доход, удерживаемого у источника выплаты.

Собственниками облигаций, выпущенных Обществом, в отношении которых Общество может выступать налоговым агентом по уплате налога на доходы, могут быть следующие категории приобретателей:

1. Иностранные организации;
2. физические лица, являющиеся резидентами РФ;
3. физические лица, не являющиеся резидентами РФ.

1) В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 309 п.1 пп. 3) доходы иностранной организации, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации, относятся к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации и подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов.
Проценты по облигациям , выплачиваемые в качестве купонного дохода, определяемого в соответствии с вышеуказанной статьей, подлежат обложению по ставке согласно статьи 284 п.4 пп.1 (гл.25 НК РФ) и удерживаются согласно статьи 309 (гл.25 НК РФ).

3) Порядок учета налога на доходы физических лиц базируется на требованиях и положениях главы 23 Налогового кодекса РФ.

В соответствии со статьей 226 п.1 Налогового кодекса РФ российские организации, от которых или в результате отношений с которыми физическое лицо получило доходы, обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога на доходы физических лиц.

Проценты по облигациям, выплачиваемые в качестве дохода физическим лицам, подлежат обложению по ставке согласно статьи 224 п.5.

4) В случае приобретения облигаций с залоговым обеспечением нерезидентами РФ организация выполняет функции налогового агента по уплате налога на доходы по процентам, выплаченным по облигациям, по ставке 30%.

Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				А			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
41	Товары				А	Номенклатура		
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
57	Переводы в пути				А			
57.01	Переводы в пути (в рублях)				А			
57.02	Приобретение иностранной валюты				А			
57.21	Переводы в пути в валюте				А			
57.22	Реализация иностранной валюты				А			
58	Финансовые вложения				А	Контрагенты		
58.02	Долговые ценные бумаги				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.1	Долговые ценные бумаги (Расчеты по основному долгу)				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.2	Долговые ценные бумаги (Расчеты по процентам)				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.КДУ	Купонный доход уплаченный по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.КДН	Купонный доход начисленный по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.ПРМ	Премия по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.НСО	Номинальная стоимость облигаций полученных				А	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в рублях)				А	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	

60.22	Расчеты по авансам выданным в валюте	+			А	Контрагенты	Договоры	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в условных единицах)	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			А	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
68	Расчеты по налогам и сборам				АП			
68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль				АП			

68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями				АП			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал				А	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП			
76.01	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01.1	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты		
76.05	Расчеты по финансовым вложениям (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.0	Расчеты по приобретению финансовых вложений				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.1	Расчеты по финансовым вложениям по основной сумме долга				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.2	Расчеты по финансовым вложениям по процентам				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.3	Расчеты по финансовым вложениям по штрафам и пени				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.4	Расчеты по финансовым вложениям с сервисным агентом (плательщиками по финансовым вложениям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.5	Прочие расчеты по финансовым вложениям				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.Н	Расчеты по финансовым вложениям по НВП				АП	Контрагенты	Договоры	
76.КДН	Расчеты по финансовым вложениям по купонному доходу начисленному				АП	Контрагенты	Договоры	
76.07	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
80	Уставный капитал				П	Контрагенты		
82	Резервный капитал				П			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П			
83	Добавочный капитал				П			
83.02	Эмиссионный доход				П			
83.03	Другие источники				П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				АП			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП			
91	Прочие доходы и расходы				АП			
91.01	Прочие доходы				П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы				А	Прочие доходы и расходы		
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП			
97	Расходы будущих периодов				А	Расх. буд. пер.		
98	Доходы будущих периодов				П			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Дох. буд. пер.	Контрагенты	Договоры
99	Прибыли и убытки				АП			
99.01	Прибыли и убытки				АП	Прибыли и убытки		

99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налоу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
НВП	Начисленные, но не выплаченные проценты			+	А	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги

Приложение № 2 Отражение операций с правами требования на счетах бухгалтерского учета

Отражение в учете	Содержание операции
Д 58.02 / К 76.05.0	Покупка прав требования
Д 76.05.0 / К 51	
Д 008	
Д НВП	
Д 51 / К 76.05.4	Погашение основного долга по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.5.1	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав требования)	
Д 91.02 (Погашение прав требования) / К 58.2	
К 008*	
Д 51 / К 76.05.4	Погашение процентов по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.05.2	
Д 76.05.2 / К 91.01 (Начисление процентов)	
Д 51 / К 76.05.4	Пени по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.05.3	
Д 76.05.3 / К 91.01 (Начисление пеней к получению)	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Реализация прав требования по обратному выкупу)	Обратный выкуп прав требования за месяц
Д 51/ К 76.05.4	
Д 76.05.4 / К 76.05.1 (Прочие поступления)	
Д 76.05.2 / К 91.01 (Реализация прав требования по обратному выкупу)	
Д 51 / К 76.05.4	

Д 76.05.4 / К 76.05.2 (Прочие поступления)	
Д 91.02 (Реализация прав требования по обратному выкупу) / К 58.02	
К 008	
Д 91.02 (Реализация прав требования по обратному выкупу) / К 76.05.2	
Д 76.05.2 / К 76.05.1	Погашение НВП за месяц
К НВП	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав требования)	
Д 91.02 (Погашение прав требования) / К 58.02	

* К 008 отражается только в месяце полного погашения оставшегося долга по праву требования

Приложение № 2а Отражение операций с покупными облигациями на счетах бухгалтерского учета

КУПОН

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена стоимость купонного дохода, входящего в стоимость облигаций;
Д 58.02.КДУ	К 76.05.0	Учтена в первоначальной стоимости облигации сумма купонного дохода, уплаченного при покупке облигаций.

Д 51	К 76.05.4	Получен купонный доход, в т.ч. сумма которого должна быть уплачена продавцу;

Д 76.05.4	К 76.КД.Н	Полученный купонный доход, в т.ч. сумма которого должна быть уплачена продавцу, перенесен на спец. счет
Д 76.КД.Н	К 91.01	Отражен в составе прочих доходов купонный доход по облигации, в т.ч. который должен быть уплачен продавцу
Д 91.02	К 58.02. КДУ	Списана на расходы разница между первоначальной и номинальной стоимостью облигации в виде накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении облигации.

ПРЕМИЯ

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена премия по облигациям
Д 58.02.ПРМ	К 76.05.0	Учтена сумма премии по приобретенным облигациям в составе первоначальной стоимости финансовых вложений
Д 91.02	К 58.02.ПРМ	Отражена Амортизация премии по облигациям, равными частями списываемая до конца срока облигаций

НОМИНАЛ

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена номинальная стоимость облигаций
Д 58.02.НСО	К 76.05.0	Учтены облигации по стоимости приобретения без учета накопленного купонного дохода, уплаченного контрагенту при ее получении

Д 76.05.4	К 91.01	Предъявлена облигация к погашению (Частичное погашение)
Д 51	К 76.05.4	Получены денежные средства по облигации
Д 91.02	К 58.02.НСО	Списана стоимость облигации, по которой она числится в учете на момент его погашения

Приложение № 3

Формы первичных учетных документов

Наименование организации							
Номер дата							
(4) Содержание операции:							
(5) (в рублях)							
	(7) Дебет		Кредит		Сумма	Содержание проводки	Основание
		(		(			

(12) Составил: бухгалтер _____ /_____./							
(13) Проверил: главный бухгалтер _____/_____/							

Приложение № 3а

Формы регистров учета налогооблагаемых доходов и расходов

Регистр учета налогооблагаемых доходов Общества за _____месяц:

Дата операции	Первичный документ и его номер	Наименование дохода	Сумма, руб

Ответственное лицо подпись

Регистр учета расходов, принимаемых в целях налогообложения Общества, за _____месяц:

Дата операции	Первичный документ и его номер	Наименование расхода	Сумма, руб.

Ответственное лицо подпись

Приложение № 4 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение № 1
к Приказу Министерства
финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс

на _____ **20**____ **г.**

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	
_____	
Идентификационный номер налогоплательщика	

(1

Организационно-правовая форма/форма собственности

(

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

384 (385)

Местонахождение (адрес)

Пояснения	(23) Наименование показателя	На _____ ____ г.	На 31 декабря ____ г.	На 31 декабря 20____ г.
	АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Основные средства			
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность			
	Финансовые вложения			
	Денежные средства			
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II			
	БАЛАНС			

Пояснения	Наименование показателя	На _____ ____ г.	На 31 декабря ____ г.	На 31 декабря 20____ г.
	ПАССИВ **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров			
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
	Итого по разделу III			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Резервы под условные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Кредиторская задолженность			
	Доходы будущих периодов			
	Резервы предстоящих расходов			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V			
	БАЛАНС			

Генеральный директор
ООО «Тревеч - Управление»
- управляющей рганизации
ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

__ _____ 20__года

Отчет о финансовых результатах

за _____ **20**____ **г.**

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	
_____	
Идентификационный номер налогоплательщика	
(7	
_____	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	

(

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) 384 (385)

Пояснения	(80) Наименование показателя	За г	
	Выручка		
	Себестоимость продаж		))
	Валовая прибыль (убыток)		
	Коммерческие расходы		)
	Управленческие расходы		)
	(100) Прибыль (убыток) от продаж		
	Проценты к получению (по закладным)		
	Проценты к получению (банковские)		
	Проценты к уплате		(1
	Прочие доходы		
	Доходы, связ. среализацией закладных		
	Расходы, связ. с реализацией закладных		( )

	Расходы на управление и бухг. обслуж-е	(( )	( )
	Расходы на услуги по обслуж. закладных		) ( )
	Прибыль (убыток) до налогообложения		
	Текущий налог на прибыль		(1
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ ____ г.	За _____ ____ г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Генеральный директор
ООО «Тревеч - Управление»
- управляющей организации
ООО «СФО Социальная инфрастуктура 1»

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

__ _____ 20__года

Отчет об изменениях капитала
за 20__ г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	
Организация _____	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ _____	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.		( )				
За 20 г. ----------						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе: чистая прибыль	X	X	X	X		
переоценка имущества	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X		X		
дополнительный выпуск акций				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций				X	X	
реорганизация юридического лица						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе: убыток	X	X	X	X	( )	( )
переоценка имущества	X	X	( )	X	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	( )	X	( )	( )
уменьшение номинальной	( )			X		( )

стоимости акций						
уменьшение количества акций	( )			X		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	X	X	X	X	( )	( )
Изменение добавочного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20__		( )				
За 20 г. ----------						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе: чистая прибыль	X	X	X	X		
переоценка имущества	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X		X		
дополнительный выпуск акций				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций				X	X	
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе: убыток	X	X	X	X	( )	( )
переоценка имущества	X	X	( )	X	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	( )	X	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	( )			X		( )
уменьшение количества акций	( )			X		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	X	X	X	X	( )	( )
Изменение добавочного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.		( )				

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Чистые активы			

Генеральный директор
ООО «Тревеч -Управление»
- управляющей организации
ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

__ _____ 20__года

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20__ г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	
Организация _____	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ _____	по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385

Наименование показателя	За ____ 20__ г.	За ____ 20__ г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств - всего		
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.		
прочие поступления		
Направлено денежных средств - всего	( )	( )
в том числе: на оплату товаров, работ, услуг	( )	( )
на оплату труда	( )	( )
на выплату процентов по долговым обязательствам	( )	( )
на расчеты по налогам и сборам	( )	( )
на прочие выплаты, перечисления	( )	( )
Результат движения денежных средств от текущей деятельности		
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств - всего		
в том числе: от продажи объектов основных средств		

и иного имущества		
дивиденды, проценты по финансовым вложениям		
прочие поступления		
Направлено денежных средств - всего	( )	( )
в том числе: на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	( )	( )
на финансовые вложения	( )	( )
на прочие выплаты, перечисления	( )	( )
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности		

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	За ____ 20__ г.	За ____ 20__ г.
Движение денежных средств по финансовой деятельности Поступило денежных средств - всего		
в том числе: кредитов и займов		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		
вкладов участников		
другие поступления		
Направлено денежных средств - всего	( )	( )
в том числе: на погашение кредитов и займов	( )	( )
на выплату дивидендов	( )	( )
на прочие выплаты, перечисления	( )	( )
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности		
Результат движения денежных средств за отчетный период		
Остаток денежных средств на начало отчетного периода		
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Генеральный директор
ООО «Тревеч-Управление»
- управляющей организации
ООО «СФО Социальная инфраструктура 1»

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

__ _____ 20__года

Приложение №5

Утверждена постановлением Госкомстата
России от 18.08.98 № 88

	Код
Форма по ОКУД	0317015
по ОКПО	89563061
Вид деятельности	65.23
номер	
дата	
Вид операции	

_____ (организация)

_____ (структурное подразделение)

Основание для проведения инвентаризаці приказ, постановление, распоряжение (ненужное зачеркнуть)

Номер документа	Дата составления

АКТ

инвентаризации расчетов по закладным, а также с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___» _____ _____ г. проведена инвентаризация расчетов по счетам 58.2, 76.05.1,76.05.2, 76.05.3.

При инвентаризации установлено следующее:

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 58.2

Остаток на 31.12.__ г _____ шт.

Поступило _____ шт.

Выбыло _____ шт.

Остаток на 31.12.__ г _____ шт.

_____

_____

_____

_____

Председатель комиссии Ген. директор (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Члены комиссии: Гл. бухгалтер (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Пом. руководителя (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.1

Остаток на 31.12.__ г _____ шт.

Поступило _____ шт.

Выбыло _____ шт.

Остаток на 31.12.__ г _____ шт.

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.2

Остаток на 31.12.__ г _____ руб.

Поступило _____ руб.

Выбыло _____ руб.

Остаток на 31.12.__ г _____ руб.

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.3

Остаток на 31.12.__ г _____ руб.

Поступило _____ руб.

Выбыло _____ руб.

Остаток на 31.12.__ г _____ руб.

Результаты сверки согласованы с данными Сервисного Агента.

_____

Председатель комиссии	Ген. директор (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Члены комиссии:	Гл. бухгалтер (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
	Пом. руководителя (должность)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)

Утверждена постановлением Госкомстата
России от 18.08.98 № 88

	Код
Форма по ОКУД	
по ОКПО	89563061
Вид деятельности	
номер	
дата	
Вид операции	

(организация)

(структурное подразделение)

Основание приказ, постановление, распоряжение
(ненужное зачеркнуть)

Номер документа	Дата составления

инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на "31" декабря 20__ г проведена инвентаризация расчетов с держателями облигаций по сумме номинальной стоимости . При инвентаризации установлено следующее:

Нименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Количество на начало года	Номинальная стоимость на начало года	Общая номинальная стоимость на начало года	Количество на конец года	Номинальная стоимость на конец года	Общая номинальная стоимость на конец года	Наличие подтвержденной задолженности	Наличие просроченной задолженности
Облигации класса А									
Облигации класса Б									
Итого									

Все подсчеты по срокам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии Ген. директор
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: Гл. бухгалтер
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Пом. руководителя
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № ИНВ-17
Утверждена постановлением Госкомстата
России от 18.08.98 № 88

	Код
Форма по ОКУД	0317015
по ОКПО	
Вид деятельности	
номер	
дата	
Вид операции	

_____ (организация)

_____ (структурное подразделение)

Основание для проведения инвентаризации _____ приказ, постановление, распоряжение (ненужное зачеркнуть)

Номер документа	Дата составления

АКТ

инвентаризации расчетов по забалансовым счетам

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___» _____ _____ г. проведена инвентаризация расчетов по забалансовым счетам.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и контрагента	Номер счета	Сумма по счету, руб. коп.				
		всего	в том числе задолженность			
			подтвержденная	не подтвержденная	с истекшим сроком исковой давности	просроченная/не просроченная
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Все подсчеты по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии	Ген. директор		
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии:	Гл. бухгалтер		
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	Бухгалтер		
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Утверждена постановлением Госкомстата
России от 18.08.98 № 88

	Код
Форма по ОКУД	0317015
по ОКПО	
Вид деятельности	
номер	
дата	
Вид операции	

(организация)

(структурное подразделение)

Основание для проведения инвентаризации приказ, постановление, распоряжение
(ненужное зачеркнуть)

Номер документа	Дата составления

АКТ

инвентаризации расчетов по кредитам и займам

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___» _____ _____ г. проведена инвентаризация расчетов по заемным средствам.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и контрагента	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.				
		всего	в том числе задолженность			
			подтвержденная	не подтвержденная	с истекшим сроком исковой давности	просроченная/не просроченная
1	2	3	4	5	6	7
	Итого					

Все подсчеты по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии	Ген. директор	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии:	Гл. бухгалтер	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	Бухгалтер	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Унифицированная форма № ИНВ-15
Утвержденная Постановлением Госкомстата России
от 18.08.1998 № 88

		Код
	Форма по ОКУД	0317013
_____	по ОКПО	
(организация)		
_____		
(структурное подразделение)		
_____		
	Вид деятельности	
Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение	номер	
(ненужное зачеркнуть)	дата	
	Вид операции	

	Номер документа	Дата составления	
АКТ			

инвентаризации наличных денежных средств,

находящихся по состоянию на “_____” _____ _____ г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию и все денежные средства, разные ценности и документы, поступившие на мою ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход.

Материально ответственное лицо: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

1) наличных денег _____ руб. _____ коп.
2) марок _____ руб. _____ коп.
3) ценных бумаг _____ руб. _____ коп.
4) _____ руб. _____ коп.
5) _____ руб. _____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____
(прописью)
_____ руб. _____ коп.

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____
(прописью)
_____ руб. _____ коп.

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.
недостача _____ руб. _____ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № _____,
расходного № _____

Председатель комиссии _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.
Материально ответственное лицо: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

“_____” _____ _____ г.

Объяснение причин излишков или недостач _____

Материально ответственное лицо _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Решение руководителя организации _____

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

“ ____ ” _____ _____ г.

	Код
Форма по ОКУД	
по ОКПО	
_____ (организация)	
_____ (структурное подразделение)	
Вид деятельности	
Основание для проведения инвентаризации: приказ, постановление, распоряжение (ненужное зачеркнуть) — номер	
дата	
Вид операции	

Номер документа	Дата составления	

АКТ

инвентаризации денежных средств на расчетных и специальных счетах,

по состоянию на “ _____ ” _____ _____ г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию и проведены в учете.

Материально ответственное лицо: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

№п/п	Наименование банка	Номер счета	Сумма согласно выпискам банка	Сумма согласно оправдательных документов	Сумма согласно подтвержденным остаткам

Итого согласно подтвержденным остаткам на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____
(прописью)

_____ руб. _____ коп.

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____
(прописью)

_____ руб. _____ коп.

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.
недостача _____ руб. _____ коп.

Председатель комиссии _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.

Материально ответственное лицо: _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

“_____” _____ _____ г.

Объяснение причин излишков или недостач _____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

Материально ответственное лицо _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Решение руководителя организации _____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

“_____” _____ _____ г.

АКТ
проверки на обесценение ценных бумаг

г. Москва «__» _____ 20__ г.

Рабочая инвентаризационная комиссия ЗАО (ООО) «_____» в лице председателя комиссии _____, членов комиссии _____ провели проверку финансовых вложений на предмет обесценения:

Период проверки: _20____год
Объект проверки: финансовые вложения
Счет учета: 58

В ходе проверки было выявлено следующее:

Наименование финансовых вложений:_____
Общий размер финансовых вложений составляет_____ рублей, общий объем портфеля финансовых вложений Общества составляет ____ штук, из них по состоянию на 31.12.20__ года ___ финансовые вложения с задержкой уплаты аннуитетных платежей более 90 дней. Сумма обеспечения по указанным финансовым вложениям составляет_____рублей.

В последний день года все ценные бумаги, текущая (справедливая) стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по текущей (справедливой) стоимости. Информация об оценке справедливой стоимости финансовых вложений проводится на основании писем Сервисного агента (приложение к акту).

Согласно п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «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.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных 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 финансовое вложение 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 финансовых вложений, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

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 _____ резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.20__г.

Подписи сторон:

Председатель комиссии _____/_____

Помощник руководителя: _____/_____

Главный бухгалтер: _____/_____

АКТ
проверки на возникновение сомнительных задолженностей

г. Москва «__» _____20__ г.

Рабочая инвентаризационная комиссия ЗАО «_____» в лице председателя комиссии _____, членов комиссии _____ провели проверку дебиторской задолженности с целью определения необходимости создания резерва сомнительных долгов:

Основание: Приказ №_____
Период проверки: _20___год
Объект проверки: дебиторская задолженность
Счет учета: 60.02, 76.05

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34Н,

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По данным осуществляемой проверки, в соответствии с Актом инвентаризации дебиторской задолженности № _____ был проведен анализ на предмет определения срока просрочки:

Наименование контрагента	**Сумма, тыс. рублей**	**Дата возникновения дебиторской задолженности**	**Срок дебиторской задолженности на дату 31.12._____г.**	**Срок просрочки погашения дебиторской задолженности на дату 31.12._____г.**
Итого				

В результате анализа, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем,

Обществом было принято решение _____ резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 _____ г.

Подписи сторон:

Председатель комиссии _____/_____

Помощник руководителя: _____/_____

Главный бухгалтер: _____/_____

Перечень связанных сторон

Закрытое акционерное общество «_____»

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7