

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»

Код эмитента: 00314-R

за 1 квартал 2018 г.

Адрес эмитента: 125171 Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе,
дом 16А, строение 1, этаж 8

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

Генеральный директор Общества с ограниченной
ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющего
полномочия единоличного исполнительного органа Общества
с ограниченной ответственностью "Специализированное
финансовое общество "Локосервис финанс", на основании
Договора о передачи полномочий единоличного
исполнительного органа
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № б/н, от 18.10.2016, бессрочный

Дата: 14 мая 2018 г.

Уполномоченный представитель ООО "РМА СЕРВИС" —
организации, осуществляющей ведение бухгалтерского и
налогового учета Общества с ограниченной ответственностью
"Специализированное финансовое общество "Локосервис
финанс", на основании Договора об оказании услуг по
ведению бухгалтерского и налогового учета
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия по
ведению бухгалтерского учета эмитента:
Договор № б/н, от 18.10.2016, бессрочный
Доверенность № № 20-17РОА/РМА, от 04.12.2017, по
04.12.2019

Дата: 14 мая 2018 г.

Ю.С. Песу
подпись

В.А. Пожарская
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Королев Андрей Юрьевич, Генеральный директор, Руководитель юридического отдела.**

Телефон: **(495) 777-0085**

Факс: **(495) 777-0086**

Адрес электронной почты: **Andrey.Korolev@TMF-Group.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36736,
www.sfolocoservicefinance.ru**

Оглавление

Раздел 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

1.2.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.3.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.

Сведения о консультантах эмитента

1.5.

Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.1.6.

Филиалы и представительства эмитента

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

- 3.2.5.
Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ
- 3.2.6.
Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов
- 3.2.6.5.
Для эмитентов, являющихся специализированными обществами
- 3.3.
Планы будущей деятельности эмитента
- 3.4.
Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях
- 3.5.
Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение
- 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
- Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента
- 4.1.
Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента
- 4.2.
Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
- 4.3.
Финансовые вложения эмитента
- 4.4.
Нематериальные активы эмитента
- 4.5.
Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
- 4.6.
Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
- 4.7.
Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента
- 4.8.
Конкуренты эмитента
- Раздел 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
- 5.2.
Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента
- 5.2.1.
Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента
- 5.2.2.
Информация о единоличном исполнительном органе эмитента
- 5.2.3.
Состав коллегиального исполнительного органа эмитента
- 5.3.
Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента
- 5.4.
Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля
- 5.5.
Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
- 5.6.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.7.

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

5.8.

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

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

6.1-6.2.

Акционеры (участники)

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

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

6.3.

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

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

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

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

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

7.1.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.

Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

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

7.6.

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

7.7.

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

Раздел 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

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

8.1.3.

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

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

8.1.6.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

8.4.

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

8.4.1.

Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

8.4.2.

Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

8.5.

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

8.6.

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

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

8.7.2.

Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.8.

Иные сведения

8.9.

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

Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Основные сведения о ценных бумагах Эмитента, находящихся в обращении: Облигации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» (далее также – «Эмитент») документарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 9 000 000 (девять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в дату, которая наступает через 10 (десять) лет с даты начала размещения, размещаемые путем открытой подписки (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: 4-01-00314-R от 16 февраля 2017 года) (далее и ранее – «Облигации»), международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) - RU000A0JXLU2.

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.

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.

Раздел 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

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "АЛЬФА БАНК"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "АЛЬФА-БАНК"*

Место нахождения: *107078, г. Москва, ул. Каланчевская д. 27*

ИНН: *7728168971*

БИК: *044525593*

Номер счета: *40701810601300001094*

Корр. счет: *30101810200000000593*

Тип счета: *залоговый счет*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "АЛЬФА БАНК"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "АЛЬФА-БАНК"*

Место нахождения: *107078, г. Москва, ул. Каланчевская д. 27*

ИНН: *7728168971*

БИК: *044525593*

Номер счета: *40701810501300001123*

Корр. счет: *30101810200000000593*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Банк ВТБ (Публичное акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Банк ВТБ (ПАО)*

Место нахождения: *190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29*

ИНН: *7702070139*

БИК: *044525187*

Номер счета: *407018168000000021*

Корр. счет: *30101810700000000187*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Банк ВТБ (Публичное акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Банк ВТБ (ПАО)*

Место нахождения: *190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29*

ИНН: *7702070139*

БИК: *044525187*

Номер счета: *40701800168000000022*

Корр. счет: *30101810700000000187*

Тип счета: *залоговый*

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) 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 заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит БКР»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Интерком-Аудит БКР»**

Место нахождения: **125040, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д.2, корп. 13**

ИНН: **7707575221**

ОГРН: **1067746150251**

Телефон: **(495) 937-3451**

Факс: **(495) 937-3451**

Адрес электронной почты: **info@intercom-audit.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения

119192 Российская Федерация, г. Москва, Мичуринский проспект 21 корп. 4

Дополнительная информация:

Свидетельство о членстве № 8966, ОГРН: 11606072657

Отчетный год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2016	
2017	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается 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)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе 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), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

Утверждение кандидатуры аудитора производится Общим собранием участников Эмитента, в соответствии с Уставом Эмитента и Федеральным законом от 16.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

между Эмитентом и аудитором заключается договор на оказание аудиторских услуг с фиксированной стоимостью. В соответствии с п. 8.1.9. Устава Эмитента, Общее собрание участников утверждает кандидатуру аудитора, а также определяет размер его вознаграждения. Вознаграждение аудитору за осуществление проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2017 год было выплачено по договору №25-09/17-1 950И от 29.09.2017г. в размере 260 000,00 руб.

Вознаграждение аудитору за осуществление проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2017 год не выплачивалось.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Дополнительная информация отсутствует.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ТМФ РУС»**

Место нахождения: **125171, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8**

Телефон: **+7 (495) 777-0085**

Факс: **+7 (495) 777-0086**

Адреса страницы в сети Интернет не имеет

ИНН: **7704588720**

ОГРН: **1067746307386**

Лицо является профессиональным участником рынка ценных бумаг: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РМА СЕРВИС»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8**

Телефон: **+7 (495) 777-0085**

Факс: **+7 (495) 777-0086**

Адреса страницы в сети Интернет не имеет

ИНН: **7704598206**

ОГРН: **1067746571760**

Лицо является профессиональным участником рынка ценных бумаг: **Нет**

ФИО: **Песу Юсси Самули**

Год рождения: **1982**

Сведения об основном месте работы:

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ТМФ РУС"**

Должность: **Генеральный директор ООО "ТМФ РУС"**

ФИО: **Пожарская Виктория Анатольевна**

Год рождения: **1984**

Сведения об основном месте работы:

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "РМА СЕРВИС"**

Должность: **Уполномоченный представитель ООО "РМА СЕРВИС", менеджер по работе с клиентами**

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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, 3 мес.	2018, 3 мес.
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-1.06	22.48
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0.96
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Наименование показателя	2016	2017
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-1.29	20.7
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0.95
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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

Эмитент (Общество), как специализированная коммерческая организация, не имеет штат сотрудников (в соответствии с Федеральным законом от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 13.07.2015) "О рынке ценных бумаг").

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью): Показатель не рассчитывается, поскольку деятельность Эмитента не предполагает наличие выручки и прибыли до налогообложения, в связи с тем, что уставная деятельность не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности.

Уровень просроченной задолженности: По состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.03.2018 г. Эмитент не имеет просроченной задолженности.

Производительность труда: Расчет данного показателя не осуществляется в связи с тем, что Эмитент, согласно п. 2.7 устава не имеет штат сотрудников.

По итогам 2017 г. значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 2016 г. на 1 704,65 %. Увеличение показателя обусловлено увеличением капитала и резервов на конец 2017 г.

По итогам 2017 г. значение показателя «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем по итогам 2016 г. и составило 0,95. Увеличение показателя обусловлено увеличением капитала и резервов на конец 2017 г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2017г. на 2 220,75 %. Увеличение показателя обусловлено увеличением капитала и резервов на конец 3 месяцев 2018 г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем по итогам 3 месяцев 2017 г. и составило 0,96. Увеличение показателя обусловлено увеличением капитала и резервов на конец 3 месяцев 2018 г.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2017 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	4 574 380
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	4 574 380
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0

облигационные займы	0
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	16 413
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	15 142
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	881
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	390
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.

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:

Полное фирменное наименование: **Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №43 по г. Москве)**

Сокращенное фирменное наименование: **Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Смольная, д. 25а**

ИНН: **7704758153**

ОГРН: **1047743055810**

Сумма задолженности: **15 142**

тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

На 31.03.2018 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрчные заемные средства	4 667 962
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	4 667 962
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
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	16 355
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	15 121
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	844
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	390
из нее просроченная	0

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 (долгосрчных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №43 по г. Москве)***

Сокращенное фирменное наименование: ***Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве***

Место нахождения: ***г. Москва, ул. Смольная, д. 25а***

ИНН: ***7743777777***

ОГРН: ***1047743055810***

Сумма задолженности: **15 121**

тыс. руб.

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

Отсутствует

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование:

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма задолженности:

тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершленного 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 завершленного 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	
1. Займ, Договор займа от 12 декабря 2016 года	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью "Локотех - Сервис", г. Москва, Славянская площадь, дом 2/5/4 строение 3, кабинет 2087
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	7000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	1
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	12
Количество процентных (купонных) периодов	отсутствует
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)	12.12.2017
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	23.10.2017
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Займ, Договор займа от 31 марта 2017 года	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью "Локотех - Сервис", г. Москва, Славянская площадь, дом 2/5/4 строение 3, кабинет 2087
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	1
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	12
Количество процентных (купонных) периодов	отсутствует
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)	31.03.2018
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	23.10.2017
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Облигационный займ, Облигации документарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-00314-R	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	4 373 000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	4 373 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	Через 10 (десять) лет с даты начала размещения
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	-
Количество процентных (купонных) периодов	-
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)	26.05.2027
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве,	Отсутствуют

указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
--	--

Отсутствует

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

На 31.12.2017 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме)	
в том числе по обязательствам третьих лиц	
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога	
в том числе по обязательствам третьих лиц	
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме поручительства	
в том числе по обязательствам третьих лиц	

Обязательства эмитента из обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода

На 31.03.2018 г.

Указанные обязательства отсутствуют

-В соответствии с пунктом 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг, лицом, предоставившим обеспечение по облигациям является Эмитент;

-В соответствии с пунктом 12.2.1 Решения о выпуске ценных бумаг, предметом залога являются: Обеспечение по Облигациям выпуска предоставляется в форме залога (1) Требований к ОАО «РЖД» (включая будущие требования), основанные на Договоре на сервисное обслуживание между Оригинатором и ОАО «РЖД» и приобретаемые Эмитентом на периодической основе с учетом Требований к предмету уступки на основании Договора уступки, а также залога (2) прав Эмитента по договору залогового счета, заключенному между Эмитентом и Акционерным обществом «АЛЬФА-БАНК», в отношении банковского счета, реквизиты которого приведены в Решении о выпуске.

-Эмитентом не предоставлялось обеспечение по обязательствам третьих лиц.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и

расходов, не имеется

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Инвестиции в Облигации Эмитента связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска.

Принимая решение о приобретении Облигаций, инвесторы должны учитывать риск неспособности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Подробное описание данных рисков приводится в пунктах 2.4.1 – 2.4.8 настоящего Ежеквартального отчета.

Потенциальным приобретателям Облигаций рекомендуется обратить особое внимание на приведенную ниже информацию о рисках, связанных с приобретением Облигаций. Риски, описанные в настоящем разделе, тем не менее, не могут отразить все существенные аспекты, связанные с приобретением Облигаций, и перечень рисков, приведенный в настоящем Ежеквартальном отчете, не является исчерпывающим.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в Облигации исключительно на основании приведенной в данном разделе 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.

Политика эмитента в области управления рисками:

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

Эмитент имеет ограниченную правоспособность с учетом его статуса как специализированного финансового общества в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и положений его Устава. Кроме того, Эмитент связан ограничениями, установленными в его договорной документации. Это ограничивает подверженность Эмитента рискам, не связанным с выпуском Облигаций и его договорной документацией.

В случае негативного влияния на Эмитента последствий реализации одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния с учетом применимого законодательства, договорной документации и положений его Устава. 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.

Риски, связанные с особенностями структуры облигационного займа и активов Эмитента:

Эмитент в течение срока обращения Облигаций не будет иметь иных активов, помимо:

- ☐ совокупности Требований к ОАО «РЖД», уступленных Эмитенту Оригинатором,
- ☐ денежных средств, полученных Эмитентом в результате исполнения уступленных ему Требований к ОАО «РЖД» и находящихся на Залоговом счете; и
- ☐ средств резервного фонда Эмитента, которые предполагается зачислить на депозитный счет в российском банке, открытый в пользу Эмитента.

По указанной причине, потенциальные инвесторы должны учитывать, что возможность исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям будет в существенной мере зависеть от исполнения своих обязательств перед Оригинатором и (или) третьими лицами ОАО «РЖД», Оригинатором и российским банком, в котором открыты Залоговый счет и депозитный счет, на котором размещается резервный фонд Эмитента.

Владельцам Облигаций также необходимо учитывать, что в некоторых случаях Требования, оплаченные Эмитентом, могут фактически не возникнуть и (или) не перейти к Эмитенту. К таким случаям, в частности, могут относиться:

- ☐ расторжение Договора на сервисное обслуживание, признание его недействительным или незаключенным или прекращение Договора на сервисное обслуживание по иным основаниям;
- ☐ возникновение недостаточного объема Требований по Договору на сервисное обслуживание для их перехода к Эмитенту;
- ☐ обращение взыскания на Требования либо введение судом обеспечительных мер в отношении Оригинатора, которые распространяются на Требования;
- ☐ банкротство или ликвидация Оригинатора.

При этом возможность Эмитента получить возмещение цены, уплаченной за приобретенные, но не перешедшие к Эмитенту Требования будет также зависеть от исполнения своих обязательств Оригинатором и достаточности его имущества для исполнения таких обязательств.

Кроме того, потенциальные инвесторы должны учитывать риски, связанные с признанием уступки тех или иных Требований недействительным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации или Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)».

Потенциальные приобретатели Облигаций должны также учитывать, что на рыночную цену Облигаций может оказать влияние множество непредсказуемых факторов.

Рыночная цена Облигаций может разнонаправленно изменяться в период между датой окончания размещения Облигаций и датой их погашения или приобретения Эмитентом. Инвесторы могут понести значительные потери в случае отчуждения Облигаций на вторичном рынке.

Другие факторы также могут затронуть рыночную стоимость Облигаций, в том числе:

- рыночные процентные ставки по обязательствам, выраженным в рублях;
- соотношение между рублями и валютой, являющейся основной учётной валютой для владельца Облигаций, если таковой валютой не являются рубли;
- срок до даты погашения Облигаций;
- фактическое изменение кредитного риска по Облигациям, а также кредитного риска ОАО «РЖД» или Оригинатора или оценка показателя соответствующего кредитного риска агентством или агентствами, оценивающими подобные показатели;
- спрос и предложение на Облигации и т.п.

Эти факторы взаимодействуют разнообразным образом, и влияние одного из факторов может ограничить или, напротив, усилить влияние других факторов на рыночную стоимость Облигаций.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Эмитента ограничены его специальным статусом (Эмитент является специализированным финансовым обществом), а также его Уставом, в связи с чем Эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3.1 Устава Эмитента.

В соответствии с пп. 2.1 Устава Эмитента исключительными целями и предметом деятельности Общества является:

(i) приобретение имущественных прав требовать исполнения от должника(ов) уплаты денежных средств по обязательствам, в том числе на основании договоров о производстве работ и (или) оказания услуг, договоров займа и (или) кредитных договоров, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также – «денежные требования»),

(ii) приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

Внешний рынок:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью компании, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний и внешний рынок:

Услуги управляющей и бухгалтерской организаций оказываются Эмитенту на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Расходы Эмитента на оплату таких услуг, а также услуг прочих сторонних организаций (НРД, Биржи) были покрыты за счет средств, полученных от размещения Облигаций, в дальнейшем услуги инфраструктуры будут покрываться за счет средств, поступающих в резервный фонд Эмитента. Существует риск возможного изменения цен на используемые Эмитентом услуги сторонних организаций.

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний и внешний рынок:

В отношении Эмитента данная информация не указывается, так как Эмитент не осуществляет реализацию продукции и услуг.

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 завершённый отчетный период:

Страновые риски:

Российская Федерация

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 оцениваться на основе рейтингов, составляемых независимыми рейтинговыми агентствами. Поскольку Эмитент осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента.

В настоящее время суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Moody's Investors Service, находится на уровне Ba1 и имеет стабильный прогноз. При этом краткосрочный рейтинг установлен на уровне NP.

Долгосрочный кредитный рейтинг России, установленный рейтинговым агентством Fitch Ratings, находится на уровне «BBB-», прогноз «Стабильный».

Долгосрочный кредитный рейтинг России по обязательствам в иностранной валюте, присвоенный рейтинговым агентством Standard&Poors, в настоящее время находится на уровне «BB+», прогноз «Позитивный», а долгосрочный кредитный рейтинг по обязательствам в национальной валюте на уровне BBB- прогноз также «Позитивный». При этом краткосрочный рейтинг по обязательствам в иностранной валюте установлен на уровне «B», а в национальной валюте на уровне A-3.

Снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами создает риск изоляции российской экономики, сокращения возможностей и ухудшение условий заимствования на международных финансовых рынках. Это, в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

Кроме того, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

? Экономические санкции, вводимые США, странами Европейского союза и другими

странами против Российской Федерации;

? Колебания валютного курса рубля;

? Экономическая нестабильность;

? Политическая и государственная нестабильность;

? Недостаточная развитость российской банковской системы;

? Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России;

? Колебания в мировой экономике;

? Существенное падение цен на нефть, уголь и другие ресурсы;

? Продолжение оттока иностранного капитала, ослабления рубля;

? Снижение темпов роста ВВП, замедление деловой активности;

? Рост инфляции.

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и, как следствие, оказать негативное влияние на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

? недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;

? несовершенство судебной системы и отсутствие последовательности в правоприменительной практике;

? противоречивость и частые изменения налогового законодательства;

? серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;

? высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к иностранным валютам, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на способности Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения и возникновением забастовок.

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

Региональные риски

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

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

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

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

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

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Эмитента.

В целом, необходимо отметить, что указанные риски находятся вне сферы контроля

Эмитента, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

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

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

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и /или осуществляет основную деятельность, минимальны. Эмитент ведет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения военных конфликтов. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе присутствия Эмитента невелика, регион удален от зон вооруженных конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и т.п.:

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, минимальны.

Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе Российской Федерации с развитой инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью. Климатические условия указанного региона достаточно умеренны, и, по мнению Эмитента, риски, связанные с повышенной опасностью в результате возникновения стихийных бедствий, минимальны.

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

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:

Риски колебания плавающих процентных ставок:

Снижение процентных ставок по депозитному счету, на который размещены средства резервного фонда Эмитента, может оказать влияние на возможность исполнения Эмитентом платежей перед сторонними организациями и уплаты им иных его расходов.

Эмитент оценивает данный риск как незначительный.

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

Средства, получаемые Эмитентом по Договору предоставления заемного финансирования и Договорам займа, а также средства резервного фонда, размещенные на депозитном счете, как и платежи по Облигациям номинированы в валюте Российской Федерации.

В связи с этим, Эмитент считает, что риск возникновения негативных последствий в связи с изменением валютных курсов отсутствует.

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

В случае реализации указанных рисков Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

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

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Эмитента, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств.

Эмитент расценивает данный риск как несущественный.

Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут повлиять на выплаты по размещенным ценным бумагам Эмитента - 25-30% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Эмитент считает маловероятным.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков: **выручка, чистая прибыль (убыток).**

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности, в том числе влияние на возможность появления убытков
Снижение ставки по депозитам	Незначительная	Снижение выручки, возможно появление непокрытого убытка в связи с недостаточностью средств для покрытия расходов Эмитента
Изменение валютных курсов	Отсутствует	Изменение валютных курсов не может, по мнению Эмитента, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств

Изменение значений показателей инфляции	Низкая	Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Эмитента, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств
---	--------	--

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

Внутренний рынок:

В обозримой перспективе присутствуют риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Эмитента. Однако такие риски, по мнению Эмитента, незначительны.

Эмитент строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулируемыми органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности и финансового посредничества.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики.

К таковым (недостаткам) следует отнести:

— быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;

- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;
- недостаточная квалификация судей и надзорных органов в отношении судебных споров по сделкам с производными финансовыми инструментами (и инструментами, содержащими элементы производных финансовых инструментов), понимание ими экономической природы таких инструментов и общепризнанных принципов заключения и реализации подобных сделок;
- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Эмитента добиваться осуществления прав Эмитента, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Валютное законодательство Российской Федерации в последние годы подверглось существенной либерализации. В частности, с 2007 г. вступили в силу изменения и дополнения в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», отменившие практически все ограничения на совершение валютных операций между резидентами и нерезидентами, существовавшие ранее. Эмитент допускает возможность введения дополнительных мер валютного регулирования в связи с падением курса российского рубля в конце 2014 – 2015 гг., которое, по мнению Эмитента, может продолжиться и в 2016 - 2018 гг. В то же время, Эмитент не предполагает осуществлять конвертацию валюты в целях обслуживания его обязательств, в этой связи риски, связанные с изменением валютного регулирования оцениваются Эмитентом как незначительные.

Внешний рынок:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с изменением валютного регулирования в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Законодательство РФ о налогах и сборах подвержено частым изменениям. Налоговый кодекс Российской Федерации и некоторые иные нормативно-правовые акты, регулирующие данную сферу общественных отношений, оперируют неясными формулировками, наличие которых позволяет Министерству финансов России, Федеральной налоговой службе России, территориальным налоговым инспекциям, судам высказывать и применять различные позиции в отношении тех или иных вопросов налогообложения, зачастую не предусмотренные напрямую Налоговым кодексом Российской Федерации.

Законы, вводящие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщика, не имеют обратной силы. Тем не менее, существует практика, когда соответствующие законы, относящиеся к налоговому законодательству Российской Федерации, применялись ретроспективно. Законы, улучшающие положение налогоплательщиков, могут иметь обратную силу.

Несмотря на то, что Российская Федерация не является страной прецедентного права, правовые позиции, высказываемые высшими судебными инстанциями, фактически имеют существенное значение для применения налогового законодательства налоговыми инспекциями и судами. Соответствующие правовые позиции судов в некоторых случаях непоследовательны и противоречивы.

Российская Федерация имеет значительную сеть заключенных соглашений об избежании двойного налогообложения, содержание которых периодически подвергается изменениям.

Правительство Российской Федерации предпринимает шаги, направленные на совершенствование налогового законодательства и налоговой системы, в то же время это не означает, что в будущем в Российской Федерации не будут введены дополнительные налоги и налоговые санкции, которые могут оказать существенное негативное влияние на бизнес Эмитента в целом.

Эмитент не исключает увеличение налоговой нагрузки, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением налоговых ставок, введением новых налогов и общих подходов законодательных и правоприменительных органов к тем или иным вопросам налогообложения.

Внутренний рынок:

Правительство Российской Федерации продолжает реформирование экономической и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате этого законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию, продолжают быстро меняться. Изменения в законодательной сфере характеризуются недостаточной проработанностью, наличием различных толкований и сложившейся практикой вынесения произвольных суждений со стороны властей. В частности, правильность начисления и уплаты налогов может проверяться рядом органов, которые имеют законное право налагать штрафы и начислять пени. Несмотря на то, что руководство Эмитента, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, вышеизложенные факты могут привести к возникновению дополнительных налоговых рисков для Эмитента.

В частности, порядок учета для целей налогообложения доходов и расходов по производным финансовым инструментам не является в достаточной мере чётким, однозначно трактуемым и подкреплённым судебной практикой. В связи с этим, существует риск внесения изменений в налоговое законодательство Российской Федерации или появления разъяснений уполномоченных органов, что может привести к изменению учета доходов и расходов по производным финансовым инструментам для целей налогообложения и возникновению у Эмитента дополнительных налоговых расходов. По мнению Эмитента, указанный риск действует также в отношении вопросов, связанных с налогообложением доходов по Облигациям.

Дополнительные риски для Эмитента могут возникнуть в связи с прекращением действия положений, предусматривающих изъятие поступлений Эмитента от его уставной деятельности из налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций (подп. 29 п. 1 ст. 251 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)).

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, в связи с тем фактом, что Эмитент является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежании двойного налогообложения для ее резидентов, что позволяет Эмитенту расценивать данные риски как минимальные.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Поскольку Эмитент не осуществляет экспорта или импорта каких-либо товаров, работ услуг, изменения таможенного законодательства не распространяются на его деятельность.

Внешний рынок:

Поскольку Эмитент не осуществляет экспорта или импорта каких-либо товаров, работ услуг, изменения таможенного законодательства не распространяются на его деятельность.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

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

Внутренний рынок:

В настоящий момент можно выделить следующие актуальные направления судебной практики, в отношении которых позиция судебных органов способна повлиять на деятельность Эмитента:

- 1. применение к отношениям по облигациям положений законодательства об играх и пари;**
- 2. применение к отношениям по облигациям положений законодательства о производных финансовых инструментах;**
- 3. способы обеспечения и защиты прав и интересов владельцев Облигаций;**

4. особенности статуса Эмитента как специализированного финансового общества.

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, по мнению Эмитента, не должно оказать существенного влияния на результаты его деятельности, поскольку на дату составления настоящего Ежеквартального отчета Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, в этой связи информация не приводится.

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, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

Эмитент не осуществляет деятельность по производству продукции, работ и оказанию услуг. У Эмитента отсутствуют клиенты. В этой связи риск потери деловой репутации у Эмитента отсутствует.

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 осуществляет свою деятельность в строгом соответствии законодательству Российской Федерации. При принятии стратегических решений Эмитент привлекает высококвалифицированных консультантов, которые помогают выявить все возможные опасности и риски, а также помогают определить наиболее перспективные направления деятельности, в которых Эмитент может достичь преимущества перед конкурентами. При принятии стратегических решений Эмитент оценивает все существующие у него ресурсы, а

также прогнозирует возможность перераспределения ресурсов в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах;

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам дочерних обществ Эмитента отсутствуют в связи с тем, что у Эмитента отсутствуют дочерние общества. У Эмитента отсутствуют риски ответственности по долгам третьих лиц, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение в отношении обязательств третьих лиц.

Вместе с тем, у Эмитента может возникнуть субсидиарная ответственность по обязательствам Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» - лица, осуществляющего централизованное хранение облигаций, передать выплаты по Облигациям владельцам Облигаций.

Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» обязана передать выплаты по ценным бумагам своим депонентам не позднее одного рабочего дня после дня их получения, а в случае передачи последней выплаты по ценным бумагам, обязанность по осуществлению которой в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом, не позднее трех рабочих дней после дня их получения. Выплаты по ценным бумагам иным депонентам передаются Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» не позднее семи рабочих дней после дня их получения.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента отсутствуют в связи с тем, что Эмитент не осуществляет продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Раздел 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: *Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *10.08.2016*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «СФО Локосервис финанс»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *10.08.2016*

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

Эмитент полагает, что его полное и сокращенное фирменные наименования не являются схожими с наименованием других российских юридических лиц, несущих обязанность по раскрытию информации на рынке ценных бумаг и (или) осуществляющие деятельность в сфере деятельности Эмитента.

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

В этой связи, Эмитент считает, что его фирменное наименование не может быть смешано с фирменными наименованиями иных юридических лиц.

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1167746751127*

Дата государственной регистрации: *10.08.2016*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, исключительными целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должника(ов) уплаты денежных средств по обязательствам, в том числе на основании договоров о производстве работ и (или) оказания услуг, договоров займа и (или) кредитных договоров, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также – «денежные требования»), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

125171 Российская Федерация, город Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, стр. 1, этаж 8

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

125171 Российская Федерация, город Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, стр. 1, этаж 8

Телефон: *84957770085*

Факс: *84957770086*

Адрес электронной почты: *Andrey.Korolev@TMF-Group.com*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36736, <http://sfolocofinance.ru/>*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7743167690

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 вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
64.99

Коды ОКВЭД
64.99.5
66.12.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *тыс. руб.*

Не применимо для специализированного финансового общества.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2016	2017
Сырье и материалы, %		
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %		
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %		
Отчисления на социальные нужды, %		
Амортизация основных средств, %		
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное (пояснить), %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Сырье и материалы, %		
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		

Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %		
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %		
Отчисления на социальные нужды, %		
Амортизация основных средств, %		
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное (пояснить), %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Не применимо для специализированного финансового общества.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2017 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2018 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в

течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Не применимо для специализированного финансового общества.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Не применимо для специализированного финансового общества.

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

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.6.5. Для эмитентов, являющихся специализированными обществами

Вид специализированного общества: ***Специализированное финансовое общество***

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» (далее – «Общество») является специализированным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон об ООО»), Федеральным законом № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон о рынке ценных бумаг») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Исключительными целями и предметом деятельности Эмитента согласно пункту 2.1 его устава является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент создан для осуществления выпусков облигаций с залоговым обеспечением. Цели и предмет деятельности Эмитента обуславливают планы Эмитента в отношении его будущей деятельности и источников его будущих доходов. Исключительными целями и предметом деятельности Эмитента согласно пункту 2.1 его устава является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из

существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

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 подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

На 31.12.2017 г.

Основные средства отсутствуют

На 31.03.2018 г.

Основные средства отсутствуют

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Эмитент не имеет объектов основных средств.

Раздел 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, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	-349.29	4.76
Рентабельность собственного капитала, %	100.14	103.2
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-7 115	0

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-349.29	0
---	---------	---

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	-263.28	-0.27
Рентабельность собственного капитала, %	14.64	6.43
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-8 334	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-1 800	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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:

Норма чистой прибыли, % и Коэффициент оборачиваемости активов: Показатели не рассчитывается, поскольку у Эмитента отсутствует выручка от продаж.

Процентные доходы по финансовым вложениям отражены Эмитентом в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах. В связи с отсутствием у Эмитента иных видов деятельности, показатель выручки от реализации работ, услуг Эмитентом не рассчитывается.

По итогам 2017 г. значение показателя «Рентабельности активов» увеличилось на 101,36 % по сравнению с аналогичным показателем по итогам 2016 г. Увеличение показателя обусловлено получением прибыли Эмитентом по итогам 2017 г.

Значение показателя «Рентабельность собственного капитала» по итогам 2017 г. увеличилось на 3,06 % по сравнению с аналогичным показателем по итогам 2016 г. Основной причиной увеличения показателя является получение прибыли по итогам 2017г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя «Рентабельности активов» увеличилось на 99,90 % по сравнению с аналогичным показателем по итогам 3 месяцев 2017 г. Увеличение показателя обусловлено увеличением балансовой стоимости активов Эмитента по итогам 3 месяцев 2018 г.

Значение показателя «Рентабельность собственного капитала» по итогам 3 месяцев 2018 г. уменьшилось на 143,92 % по сравнению с аналогичным показателем по итогам 3 месяцев 2017 г. Основной причиной уменьшения показателя является получение большего убытка по итогам 3 месяцев 2018г.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

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	2016	2017
Чистый оборотный капитал	-7 105	4 796 115
Коэффициент текущей ликвидности	0.22	293.21
Коэффициент быстрой ликвидности	0.22	293.21

Наименование показателя	2017, 3 мес.	2018, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	-8 324	4 876 686
Коэффициент текущей ликвидности	0.05	306.46
Коэффициент быстрой ликвидности	0.01	306.46

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (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 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:

По итогам 2017 г. значение показателя «Чистый оборотный капитал» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 2016 г. на 67 603,38%. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов по итогам 2017 г.

По итогам 2017 г. значение показателя "Коэффициент текущей ликвидности" и "Коэффициент быстрой ликвидности" Эмитента увеличились по сравнению с данными показателями за 2016 г. на 133 177,27%. Увеличение показателей обусловлено значительным увеличением оборотных активов по итогам 2017 г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя «Чистый оборотный капитал» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2017 г. на 58 685,85%. Увеличение показателя обусловлено значительным увеличением оборотных активов по итогам 3 месяцев 2018 г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя "Коэффициент текущей ликвидности" Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2017 г. на 612 820,00%. Увеличение показателей обусловлено значительным увеличением оборотных активов по итогам 3 месяцев 2018 г.

По итогам 3 месяцев 2018 г. значение показателя "Коэффициент текущей ликвидности" и "Коэффициент быстрой ликвидности" Эмитента увеличились по сравнению с данными показателями за 3 месяца 2017 г. на 3 064 500,00%. Увеличение показателей обусловлено значительным увеличением оборотных активов по итогам 3 месяцев 2018 г.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2017 г.

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

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

Иные финансовые вложения

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

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

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

На 31.03.2018 г.

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

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

Иные финансовые вложения

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

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

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

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2017 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

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

Сведения в настоящем пункте ежеквартального отчета не приводятся, поскольку Эмитент не осуществляет научно-техническую деятельность, политика Эмитента в области научно-технического развития отсутствует.

Сведения в настоящем пункте ежеквартального отчета не приводятся, поскольку Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.

Риски, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков, для Эмитента не применимы, поскольку Эмитент не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

В соответствии с п. 2.1 Устава Эмитента исключительными целями и предметом деятельности Общества является:

приобретение имущественных прав требовать исполнения от должника(ов) уплаты денежных средств по обязательствам, в том числе на основании договоров о производстве работ и (или) оказания услуг, договоров займа и (или) кредитных договоров, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также – «денежные требования»),

приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

Эмитент предполагает, что средства, полученные в результате размещения Облигаций, будут использоваться для целей, указанных во Введении и пункте 2.4 Проспекта ценных бумаг.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли: Эмитент на дату утверждения настоящего ежеквартального отчета не начал осуществлять основную деятельность. В этой связи информация не приводится.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли: Эмитент на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не начал осуществлять основную деятельность. В этой связи информация не приводится.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные): Эмитент на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не начал осуществлять основную деятельность. В этой связи информация не приводится.

В случае если мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Эмитента и аргументация, объясняющая их позицию:

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

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или член коллегиального исполнительного органа Эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления Эмитента, объясняющая его позицию:

В соответствии с пунктом 15 статьи 15.2 Закона о РЦБ в Эмитенте не создается совет директоров и коллегиальный исполнительный орган. Функции совета директоров Эмитента

осуществляет общее собрание участников Общества.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, 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:

Ранее Эмитент не производил на рынке какой-либо деятельности, в том числе заимствований. Основными факторами, позволяющими Эмитенту осуществить успешный выпуск Облигаций, являются общие тенденции развития российского фондового рынка и состояние экономики. В соответствии с п. 2.1 Устава Эмитента исключительными целями и предметом деятельности Общества является:

? приобретение имущественных прав требовать исполнения от должника(ов) уплаты денежных средств по обязательствам, в том числе на основании договоров о производстве работ и (или) оказания услуг, договоров займа и (или) кредитных договоров, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также – «денежные требования»),

? приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

Эмитент предполагает, что средства, полученные в результате размещения Облигаций, будут использоваться для целей, указанных во Введении настоящего ежеквартального отчета.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эмитент считает, что указанные 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:

Для управления Эмитентом привлечена Управляющая компания. Для размещения Облигаций Эмитента будет привлечен Агент по размещению. Данные организации обладают высокой профессиональной репутацией. Эмитент предполагает, что привлечение указанных организаций обеспечит своевременное осуществление действий по экономически эффективному размещению Облигаций и размещению средств Эмитента.

Эмитент предполагает осуществлять подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью определения даты начала размещения Облигаций и оптимального порядка распределения средств по Облигациям, соответствующих интересам Эмитента и ожиданиям рынка.

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

Эмитент предполагает осуществлять подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью определения даты начала размещения Облигаций и оптимального порядка распределения средств по Облигациям, соответствующих интересам Эмитента и ожиданиям рынка.

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 завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

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.

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.

4.8. Конкуренты эмитента

В связи с характером и спецификой деятельности Эмитента, у него отсутствуют прямые конкуренты.

Учитывая характер и специфику деятельности Эмитента и отсутствие прямых конкурентов,

факторы конкурентоспособности Эмитента не приводятся.

Раздел 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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Органами управления Эмитента являются:

- *Общее собрание участников (высший орган управления Эмитента);*
- *Управляющая организация (единоличный исполнительный орган).*

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о рынке ценных бумаг в Обществе не создается совет директоров и коллегиальный исполнительный орган.

К компетенции Общего собрания участников Эмитента относятся (п. 8.1 Устава Эмитента):

- 1. определение приоритетных направлений деятельности Общества, принципов образования и использования его имущества, а также принятие решения о создании Обществом об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2. утверждение и изменение Устава Общества;*
- 3. увеличение размера уставного капитала Общества;*
- 4. принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации и досрочное прекращение ее полномочий;*
- 5. утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;*

6. принятие решения о распределении чистой прибыли между участниками Общества; при этом Общество, в том числе его Общее собрание участников, не вправе принимать решение о выплате дивидендов (распределении прибыли) и выплачивать дивиденды (распределять прибыль) с даты начала размещения его облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, и до полного погашения всех таких облигаций;

7. утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

8. принятие решений о размещении Обществом облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, и утверждении решений о выпуске Обществом облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, проспектов таких облигаций;

9. назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

10. принятие решения о заключении договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества с юридическим лицом, оказывающим такие услуги и досрочном прекращении его полномочий;

11. утверждение лица, осуществляющего учет прав на выпущенные Обществом бездокументарные ценные бумаги и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;

12. принятие решения о ликвидации Общества с учетом ограничений, установленных в п. 15 настоящего Устава;

13. назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного баланса;

14. принятие решений об одобрении сделок по внесению относящихся к объему прав и обязанностей или существенным условиям исполнения обязательств изменений или дополнений в договоры Общества, права по которым заложены в пользу владельцев облигаций Общества, если такие сделки совершаются с даты начала размещения облигаций Общества с залоговым обеспечением и до полного погашения всех облигаций Общества, обеспеченных залогом денежных требований, за исключением случаев, если совершение таких сделок является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации;

15. иные вопросы, отнесенные Законом об ООО и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников и совета директоров, с учетом особенностей установленных Законом о рынке ценных бумаг и Законом об ООО для специализированных финансовых обществ. Единоличный исполнительный орган Эмитента:

Компетенция Управляющая организация Эмитента (п. 11.5 Устава Эмитента):

- 1. без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы*

в Российской Федерации и за ее пределами;

2. совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных законодательством Российской Федерации, включая Закон о рынке ценных бумаг, и настоящим Уставом, при этом сделки, совершенные Управляющей организацией от имени Общества с соблюдением требований, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством, создают, изменяют и прекращают гражданские права и обязанности для Общества;

3. имеет право подписи финансовых документов;

4. выдает доверенности от имени Общества;

5. представляет Общество в российских арбитражных судах, судах общей юрисдикции, третейских судах и арбитражах, а также международных коммерческих арбитражах и иностранных судах;

6. обеспечивает надлежащий учет прав на именные ценные бумаги, выпущенные Обществом, заключает договор с лицом, имеющим предусмотренную законом лицензию на ведение деятельности по учету прав на именные ценные бумаги;

7. принимает решение о проведении Общего собрания участников Общества, утверждает его повестку и созывает Общее собрание участников Общества в соответствии с настоящим Уставом и применимым законодательством Российской Федерации, осуществляет сопровождение проведения Общего собрания участников Общества, включая подготовку и оформление всех необходимых документов и решений;

8. организует исполнение решений Общего собрания участников Общества;

9. на основании и в соответствии с решением о выпуске облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, принимает решение о дате начала размещения облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, о размере процентного (купонного) дохода по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, утверждает отчет об итогах выпуска облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, а также совершает иные действия, связанные с выпуском облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, их обращением и исполнением обязательств Общества по ним в рамках своих полномочий;

10. открывает и закрывает счета Общества в банках, регистраторах, депозитариях и иных организациях;

11. выполняет иные функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с договором, заключенным между Обществом и Управляющей организацией, настоящим Уставом и законодательством Российской Федерации.

Эмитентом не утвержден (не принят) кодекс корпоративного управления либо иной аналогичный документ

За последний отчетный период не вносились изменения в устав (учредительные документы) эмитента либо во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

а) Сведения о единоличном исполнительном органе

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

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС»*

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ТМФ РУС»**

Основание передачи полномочий: **Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 18.10.2016**

Место нахождения: **Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, стр. 1, этаж 8**

ИНН: **7704588720**

ОГРН: **1067746307386**

Телефон: **+7 (495) 777-0085**

Факс: **+7 (495) 777-0086**

Адрес электронной почты: **Andrey.Korolev@TMF-Group.com**

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Песу Юсси Самули**

Год рождения: **1982**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным 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		
14.06.2011	15.08.2014	ООО «Хеллеви́г,Кляйн и Усов»	Консультант(с 14.06.2011 по 02.04.2012);Менеджер(по совместительству с 14.06.2011 по 02.04.2012; по основному месту работы с 03.04.2012 по 15.08.2014)
13.10.2014	28.12.2016	ООО «Аккаунтор Раша»	Заместитель генерального директора
11.01.2017	Настоящее время	ООО «КМР»	Генеральный директор
01.03.2017	Настоящее время	ООО «ТМФ РУС»	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

В обществе предусмотрено предоставление полномочий единоличного исполнительного органа нескольким лицам, действующим совместно, или образование нескольких единоличных исполнительных органов, действующих независимо друг от друга

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

б) Сведения о единоличном исполнительном органе

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

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ТМФ РУС»***

Основание передачи полномочий: ***Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 18.10.2016***

Место нахождения: ***Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, стр. 1, этаж 8***

ИНН: ***7704588720***

ОГРН: ***1067746307386***

Телефон: ***+7 (495) 777-0085***

Факс: ***+7 (495) 777-0086***

Адрес электронной почты: ***Andrey.Korolev@TMF-Group.com***

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Королев Андрей Юрьевич**

Год рождения: **1984**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным 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		
18.11.2009	Настоящее время	ООО «АВТОТОРГСЕРВИС»	Генеральный директор (совместительство)
01.03.2011	Настоящее время	ООО «ТМФ РУС»	Руководитель юридического отдела
01.03.2011	Настоящее время	ООО «РМА СЕРВИС»	Руководитель юридического отдела (совместительство)
12.08.2011	Настоящее время	ООО «ТЕТРИСОЛЮШНС»	Генеральный директор (совместительство)
01.06.2012	Настоящее время	ООО «ФИКО ВЭ-БЭ-ЭР»	Генеральный директор (совместительство)
01.02.2013	Настоящее время	ООО «ВАЛМОНТ ЕВРАЗИЯ»	Президент (совместительство)
04.06.2015	24.10.2016	ООО «ЭСТРИ»	Генеральный директор (совместительство)
24.08.2016	Настоящее время	ООО «ТМФ РУС»	Генеральный директор (совместительство)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 688	403
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	146	46
ИТОГО	2 834	447

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

В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 18.10.2016 Эмитент в течение 2017 г. выплатил вознаграждение управляющей организации в размере 2 688 131,74 руб., а также осуществил выплаты дополнительного вознаграждения в размере 145 848,00 руб.

Также Эмитентом в течение 2017 г. были произведены выплаты по возмещению расходов органа управления в сумме 247 266,64 руб.

В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 18.10.2016 Эмитент в течение 3 месяцев 2018 г. выплатил вознаграждение управляющей организации в размере 402 964,41 руб., а также осуществил выплаты дополнительного вознаграждения за услуги органа управления в размере 44 533,20 руб.

В соответствии с Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 18.10.2016 Эмитент в течение 3 месяцев 2018 г. произвел компенсационные выплаты по возмещению расходов органа управления в размере 12 685,00 руб.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2017	2018, 3 мес.
Управляющая компания	247	13

Дополнительная информация:

Отсутствует

Дополнительная информация:

Дополнительная информация отсутствует.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.		0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период		0
Выплаты социального характера работников за отчетный период		0

В соответствии с Законом о РЦБ Эмитент как специализированное финансовое общество не имеет штат сотрудников.

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел 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 отчетного квартала: 2

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

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: *Штихтинг Аэрофинанс 1*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения

Нидерланды, , г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **50%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Указанных лиц нет

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иных сведений нет

2.

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения

Нидерланды, , г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **50%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Указанных лиц нет

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иных сведений нет

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

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

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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 заверченный 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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **17.07.2016**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.12.2016**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Сокращенное фирменное наименование: **Отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **07.03.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **24.04.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Сокращенное фирменное наименование: **Отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **Отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **26.12.2017**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Сокращенное фирменное наименование: **Отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Сокращенное фирменное наименование: **Отсутствует**

Место нахождения: **г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост**
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Дополнительная информация:

Дополнительная информация отсутствует.

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	0
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	4 611 045
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	4 611 045
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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Локотех - Сервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Локотех - Сервис"**

Место нахождения: **г. Москва, Славянская площадь, дом 2/5/4 строение 3, кабинет 2087**

ИНН: **7704758153**

ОГРН: **1107746515887**

Сумма дебиторской задолженности: **4 609 989**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

На 31.03.2018 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0
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	4 696 701
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	4 696 701
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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Локотех - Сервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Локотех - Сервис"**

Место нахождения: **г. Москва, Славянская площадь, дом 2/5/4 строение 3, кабинет 2087**

ИНН: **7704758153**

ОГРН: **1107746515887**

Сумма дебиторской задолженности: **4 695 755**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Отсутствует

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

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

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2017

Информация приводится в приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Аудиторское заключение.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность: **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.**

Дополнительная информация отсутствует.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному 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 завершеного отчетного года

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

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не было

Дополнительная информация:

Отсутствует

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, в течение периода с даты начала последнего завершеного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел 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**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 1**

Место нахождения

Нидерланды, , г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Штихтинг Аэрофинанс 2**

Место нахождения

Нидерланды, , г. Амстердам, Херикербергсвег 238, Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зюйдост

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **50**

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

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

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

Пункт 9.3 устава Эмитента: "Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не позднее чем за 3 (Три) календарных дня до даты проведения Общего собрания участников Общества обязаны уведомить об этом каждого участника Общества с указанием времени и места проведения Общего собрания участников, любым из следующих способов: направление всем участникам письменного уведомления о проведении Общего собрания участников 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 предоставляется информация и материалы, предусмотренные Законом об ООО."

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

Пункт 9.1 устава Эмитента: "Годовое Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года Общества."

Пункт 9.2 устава Эмитента: "Проводимые помимо годового Общее собрание участников являются внеочередными. Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится по решению Управляющей организации на основании ее собственной инициативы, аудитора Общества, а также участников (участника), являющихся владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов Долей Общества на дату предъявления требования. Внеочередное Общее собрание участников проводится по мере необходимости, когда этого требуют интересы Общества или его участников."

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *Решение вопроса о проведении общего собрания участников Общества (в том числе о дате его проведения) относится к компетенции Управляющей организации.*

Согласно пункту 9.1 устава Эмитента, Годовое Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года Общества.

Согласно пункту 9.3 устава Эмитента, Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, не позднее чем за 3 (Три) календарных дня до даты проведения Общего собрания участников Общества обязаны уведомить об этом каждого участника Общества с указанием времени и места проведения Общего собрания участников, любым из следующих способов: направление всем участникам письменного уведомления о проведении Общего собрания участников 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 предоставляется информация и материалы, предусмотренные Законом об ООО.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества оно должно быть проведено не позднее 45 (Сорока пяти) календарных дней со дня получения требования о его проведении. Также, в соответствии со ст.35 Закона об ООО, в случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении. В случае, если в течение данного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения. Согласно ст.36 Закона об ООО, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества, или иным способом, предусмотренным уставом общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания

участников общества, а также предлагаемая повестка дня.

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

Согласно пункту 9.4 устава Эмитента, Участники Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников дополнительных вопросов не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников. Изменения в повестку дня Общего собрания участников должны быть доведены до сведения участников в порядке, определенном в п. 10.3 выше, не позднее чем за 1 (один) день до даты проведения Общего собрания участников.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (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), представленными 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 аудитора Общества по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о коммерческой организации, претендующей на избрание в качестве Управляющей организации, проект изменений и дополнений, вносимых в устав, или проект устава в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом.

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

Решения общего собрания оформляются протоколами в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

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

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и (или) ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала указываются

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: *облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *Облигации документарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 9 000 000 (девять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в дату, которая наступает через 10 (десять) лет с даты начала размещения, размещаемые путем открытой подписки.*

Дата государственной регистрации выпуска: *16.02.2017*

Регистрационный номер: *4-01-00314-R*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Эксперт РА»*

Место нахождения: *103001, РФ, г. Москва, Благовещенский пер., д. 12, стр. 2*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

<http://raexpert.ru/ratings/securitization/method/>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: **ruAA (что соответствует рейтингу A++ по ранее применявшейся шкале).**

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
20.06.2017	ruAA

Отсутствуют

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

Указанных выпусков нет

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

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **нет**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **Документарные процентные неконвертируемые облигации с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением.**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Нет**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-01-00314-R**

Дата государственной регистрации: **16.02.2017**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **Центральный банк Российской Федерации**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **4 373 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **4 373 000 000**

Номинал, руб.: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Да**

Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: **28.06.2017**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **1**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска:

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=36736&type=7,
<http://sfolocofinance.ru/issuing-documents/>

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

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

Государственный регистрационный номер выпуска (идентификационный номер выпуска)	Дата государственной регистрации (дата присвоения идентификационного номера)
4-01-00314-R	16.02.2017

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: *Да*

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: *Нет*

По лицу, предоставившему банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, в приложении к ежеквартальному отчету дополнительно раскрываются сведения в объеме, предусмотренном разделами I – VIII настоящего приложения: *Нет*

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»*

Место нахождения

125171 Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8

ИНН: *7743167690*

ОГРН: *1167746751127*

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: *залог*

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: *4 373 000 RUR x 1000*

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением:

Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям Эмитента предусмотрены Решением о выпуске ценных бумаг. Общий размер предоставленного обеспечения составит 4 373 000 000 рублей.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36736,
www.sfolocofinance.ru

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

-В соответствии с пунктом 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг, лицом, предоставившим обеспечение по облигациям является Эмитент;

-В отношении облигаций эмитента с обеспечением не предоставлялись банковская гарантия либо поручительство;

-В соответствии с пунктом 12.2.1 Решения о выпуске ценных бумаг, предмет залога являются: Обеспечение по Облигациям выпуска предоставляется в форме залога (1) Требования к ОАО

«РЖД» (включая будущие требования), основанные на Договоре на сервисное обслуживание между Оригинатором и ОАО «РЖД» и приобретаемые Эмитентом на периодической основе с учетом Требований к предмету уступки на основании Договора уступки, а также залога (2) прав Эмитента по договору залогового счета, заключенному между Эмитентом и Акционерным обществом «АЛЬФА-БАНК», в отношении банковского счета, реквизиты которого приведены в Решении о выпуске.

-Эмитентом не предоставлялось обеспечение по обязательствам третьих лиц.

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

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

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

Учет денежных требований, находящихся в залоге по Облигациям, и денежных сумм, зачисленных на Залоговый счет Эмитент, осуществляется путем ведения Эмитентом реестра учета.

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

Страхование риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по закладываемым денежным требованиям, не проводилось.

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

Лицом, которое на основании договора с Эмитентом осуществляет обслуживание портфеля Требований к ОАО «РЖД» является Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ-Сервис» («Сервисный агент»).

Сведения о Сервисном агенте:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ-Сервис»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТМХ-Сервис»

*Место нахождения и адрес: 109074, город Москва, Славянская площадь, д.2/5/4 стр.3, каб. 2087
ОГРН 1107746515887*

ИНН 7704758153

Сервисный агент действует на основании договора между Эмитентом и Сервисным агентом (далее также – «Договор с сервисным агентом»).

Основными функциями Сервисного агента являются:

обслуживание портфеля Требований к ОАО «РЖД»;

составление на ежеквартальной основе отчета о совокупном объеме уступленных Эмитенту Требований к ОАО «РЖД» и совокупной сумме поступлений от ОАО «РЖД» по портфелю Требований к ОАО «РЖД» по форме, согласованной с Эмитентом;

взаимодействие от имени Эмитента (на основании доверенности) с ОАО «РЖД», судебными и иными органами по всем вопросам, связанным с исполнением обязательств по Договору на сервисное обслуживание, в том числе обеспечение своевременного поступления денежных средств от ОАО «РЖД» на Залоговый счет;

оказание иных услуг, предусмотренных Решением о выпуске и (или) Договором с сервисным агентом.

Во всех случаях, когда согласно Решению о выпуске предусмотрено возложение на Сервисного агента той или иной ответственности, такая ответственность может быть ограничена Договором с сервисным агентом.

Договором с сервисным агентом может быть предусмотрено, что Сервисный агент вправе

приостановить исполнение каких-либо из функций, предусмотренных Решением о выпуске в случае, если ему не будут возмещены те или иные расходы, связанные с выполнением таких функций.

Эмитент вправе отменять назначение Сервисного агента в порядке и на условиях, предусмотренных Договором с сервисным агентом, и одновременно с такой отменой либо не позднее нее назначать нового Сервисного агента.

Новый Сервисный агент должен соответствовать следующим условиям:

условия договора с новым Сервисным агентом должны во всех существенных аспектах соответствовать условиям договора с прежним Сервисным агентом;

обладать техническим функционалом, компетенцией и репутацией, необходимыми и достаточными для осуществления функций Сервисного агента.

Раскрытие информации об отмене назначения Сервисного агента и назначении нового Сервисного агента осуществляется Эмитентом в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:

в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

на Странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей. В случае, если Эмитент назначает нового Сервисного агента после Даты начала размещения Облигаций, такое назначение может осуществляться только с согласия Представителя владельцев Облигаций. Представитель владельцев Облигаций дает такое согласие только в случае, если право предоставить такое согласие предоставлено ему решением общего собрания владельцев Облигаций.

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

– государственные регистрационные номера выпусков (дополнительных выпусков) облигаций с данным залоговым обеспечением и даты их государственной регистрации.

Государственный регистрационный номер выпуска (идентификационный номер выпуска)	Дата государственной регистрации (дата присвоения идентификационного номера)
4-01-00314-R	16 февраля 2017 года.

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.	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением, руб.	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
---	---	---

0*	4 373 000 000	0%
----	---------------	----

* - права требования уступаются ООО «ЛокоТех-Сервис» в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» ежемесячно после подписания актов выполненных работ ОАО «РЖД» и, как правило, на последнюю дату месяца становятся погашенными. Так в январе ООО «ЛокоТех-Сервис» уступило пользу Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» денежные требования на сумму 3 630 352 914,14 руб.

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.	0
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), руб.	0
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	0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший	0

с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	0

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.	Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
--	---	---

Денежные требования, всего	0	0
в том числе:		
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	0	0
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего	0	0
в том числе:		
денежные средства в валюте Российской Федерации	0	0
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего	0	0
в том числе:		
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	0	0
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.	Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Совокупность денежных требований к «ОАО «РЖД» по оплате оказываемых услуг по договору №285	0	0	0

По каждой группе находящихся в залоге однородных денежных требований дополнительно указываются признаки такой однородности. Количество однородных групп и признаки однородности находящихся в залоге денежных требований определяются эмитентом самостоятельно;

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

Группы однородных будущих денежных требований по	Прогнозируемое количество будущих денежных требований	Прогнозируемый размер будущих денежных требований	Прогнозируемые минимальный и максимальный сроки исполнения будущих денежных
--	---	---	---

будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению	по будущим обязательствам, составляющих данную группу, штук	данной группы, руб.	требований по будущим обязательствам данной группы, дней
Совокупность будущих денежных требований к «ОАО «РЖД» по оплате оказываемых услуг по договору №285	в зависимости от размера будущих денежных требований	0	0

Указываются прогнозные значения по каждой группе однородных будущих денежных требований по будущим обязательствам. При этом группы однородных будущих денежных требований по будущим обязательствам должны соответствовать определенным эмитентом группам находящихся в залоге однородных денежных требований.

Указывается период, в отношении которого делается прогноз, а если такой прогноз делается в отношении нескольких периодов, указываются соответствующие прогнозные значения в отношении каждого из таких периодов по состоянию на дату их окончания.

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 не указывать иные сведения о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения.

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

Предметом залога по Облигациям является совокупность денежных требований (в том числе будущих требований) к Открытому акционерному обществу «Российские железные дороги», ОГРН 1037739877295, ИНН 7708503727, зарегистрированному по адресу: 107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2 (далее – «ОАО «РЖД») по оплате оказываемых услуг по договору №285 на сервисное обслуживание локомотивов, заключенному 30 апреля 2014 года между Обществом с ограниченной ответственностью «ТМХ-Сервис», ОГРН 1107746515887, ИНН 7704758153, зарегистрированным по адресу: 109074, город Москва, Славянская площадь, д.2/5/4 стр.3, кабинет 2087 (далее – «Оригинатор») и ОАО «РЖД», которые периодически приобретаются Эмитентом у Оригинатора на основании договора, заключаемого между Эмитентом и Оригинатором. В этой связи, Оригинатор заключил договор поручительства с Эмитентом, в соответствии с которым Оригинатор имеет долю участия в риске составляющую не менее 20 процентов от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций, как это предусмотрено 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».

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

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

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: *105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

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

Номер: *№ 045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Иные сведения отсутствуют.

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

Законодательные акты, регулирующие вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, не указываются, т.к. Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью.

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

- *Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» № 173-ФЗ от 10 декабря 2003 г. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 1, № 146-ФЗ от 31 июля 1998 г. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 2, № 117-ФЗ от 05 августа 2000 г., с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22 апреля 1996 г. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» № 86-ФЗ от 10 июля 2002 г. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 г. № 160-ФЗ. с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25 февраля 1999 г. № 39-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;*
- *Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;*
- *Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;*
- *Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ;*
- *Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30.12.2001 № 195-ФЗ;*
- *международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;*
- *иные нормативные правовые акты Российской Федерации.*

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

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

В течение указанного периода доходы по облигациям эмитента не выплачивались

8.8. Иные сведения

Отсутствуют

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 к настоящему ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)		Коды	
Форма по ОКУД		0710001			
31		12		2017	
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"		по ОКПО		03920391	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7743167690	
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД		64.99	
Вид экономической деятельности		по ОКФС / ОКФС		12300	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ		23	
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц				384	
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8					

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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
3.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	331	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	4 611 045	85	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 056	85	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	12302	4 609 989	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	201 483	1 621	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	201 483	1 621	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 812 528	2 037	-
	БАЛАНС	1600	4 812 528	2 037	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	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	-	-	-
3.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	221 725	(7 115)	-
	Итого по разделу III	1300	221 735	(7 105)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заемные средства	1410	4 574 380	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	4 373 000	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	201 380	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 574 380	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	-	7 041	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	7 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	41	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	16 413	2 101	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	881	2 101	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	15202	390	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	15203	15 142	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 413	9 142	-
	БАЛАНС	1700	4 812 528	2 037	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16Р/ОА/ТМФ от 08.08.2016г.

22 марта 2018 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

за Январь - Декабрь 2017 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	по ОКПО	03920391		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743167690		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
3.9	Проценты к уплате	2330	(202 395)	(41)
3.10	Прочие доходы	2340	26 590 622	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований), в том числе удостоверенных закладными	23401	26 065 955	-
	Прочие доходы	23402	524 667	-
3.11	Прочие расходы	2350	(26 159 387)	(7 074)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований), в том числе удостоверенных закладными	23501	(26 065 954)	-
	Прочие расходы	23502	(93 433)	(7 074)
3.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	228 840	(7 115)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.13	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 768	(1 423)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	228 840	(7 115)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
3.14	Совокупный финансовый результат периода	2500	228 840	(7 115)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс"
по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.



(подпись)

Белая Оксана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в деятельность другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За период 10.08.2016-31.12.2016 г.	3210	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:							
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	3215	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3216	10	-	-	-	-	10
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 115)	(7 115)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(7 115)	(7 115)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	10	-	-	-	(7 115)	(7 105)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	228 840	228 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	228 840	228 840
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	10	-	-	-	221 725	221 735

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	-	(7 370)	-	(7 370)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	265	-	265
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(7 105)	-	(7 105)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(7 380)	-	(7 380)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	265	-	265
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(7 115)	-	(7 115)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	221 735	(7 105)	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис
финанс" по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от
08.08.2016г.

22 марта 2018 г.

Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(80 609)	(5 389)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 648)	(221)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 056)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(63 821)	(200)
расходы на услуги банков	4126	(4 084)	(4 968)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 609)	(5 389)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 590 803	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от полного и частичного погашения и реализации прав (требований)	4215	26 066 137	-
комиссия по договору финансирования	4216	524 666	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 676 126)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 676 126)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 085 323)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 377 794	7 010
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	7 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 372 794	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 000)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 365 794	7 010
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	199 862	1 621
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 621	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	201 483	1 621
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО Локосервис финанс» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 10.08.2016 г. Основной государственный регистрационный номер: 1167746751127, код ОКПО: 03920391, ИНН/КПП: 7743167690 / 774301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, город Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Федеральным Законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

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

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

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
2. Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям, обеспеченных залогом денежных требований, владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т. ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием портфеля денежных требований и облигаций,
- формирования необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным портфелем денежных требований.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;
- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования, а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных требований (в том числе по договорам о производстве работ и оказании услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:
 - процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;
 - процентов по банковским счетам, полученным от размещенных на указанных счетах (в том числе, в виде депозитов) денежных средств, используемых для формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества, установленных уставом Общества;
 - сумм страхового возмещения, полученных в рамках сделок (соглашений), указанных в п. 3.1.11 устава Общества.
- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества,
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе в связи с осуществлением деятельности
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

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

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

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права (требования). Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. отсутствуют.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.
0	26 065 954	26 065 954	0

3.1 По строке **1220** «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2017 отсутствует (на 31.12.2016г. – 331 тыс. руб.)

3.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 4 611 045 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 85 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.
ИНТЕРКОМ-АУДИТ БКР ООО	0	130
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	72	70
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	13	13
ИНТЕРФАКС ЗАО	0	3
НКО АО НРД	0	839
Итого:	85	1 056

- задолженность ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" по Договору финансирования под уступку денежных требований по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 4 609 989 тыс. руб. (на 31.12.2016 – отсутствует).

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

На основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, а также проведенной инвентаризации, просроченной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2017г.

3.3 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 201 483 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 1 621 тыс. руб.).

Расчетный счет	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.
АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет	1 621	201 483
АО "АЛЬФА-БАНК" залоговый счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) расчетный счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) залоговый счет	0	0
Итого:	1 621	201 483

Пассивы баланса

3.4 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Изменения величины уставного капитала в течение 2016 г., 2017 г. не происходило.

3.5 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 221 725 тыс. руб. (непокрытый убыток на 31.12.2016 г. – 7 115 тыс. руб.)

3.6 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 4 574 380 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по выпущенным облигациям в размере 4 373 000 тыс. руб. (на 31.12.2016г. отсутствует).
- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате 201 380 тыс. руб. Выплата данного купонного дохода по облигациям наступает через 10 лет с даты начала размещения – 20.06.2027 г. (на 31.12.2016г. отсутствует).

3.7 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г отсутствуют (на 31.12.2016г. 7 041 тыс. руб.)

3.8 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 16 413 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. 2 101 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность перед поставщиками:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2017 г.
Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ ООО	0	500
ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС"	0	295
РМА СЕРВИС ООО	420	41
ТМФ РУС ООО	1 681	45
Итого:	2 101	881

- задолженность по уплате налога на добавленную стоимость 15 142 тыс. руб. (на 31.12.2016 - отсутствует)

- задолженность перед держателями облигаций по выплате полученного НКД за период с даты начала размещения облигаций по дату их фактического размещения, который будет выплачен в составе купонного дохода по итогам первого расчетного периода 390 тыс. руб. (на 31.12.2016г. - отсутствует)

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.9 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражены суммы расходов за 2017г. в размере 202 395 тыс. рублей (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.: 41 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Начисленные расходы по купонам к выплате	0	201 380

Проценты к уплате по кредитам и займам	41	1 015
Итого:	41	202 395

3.10 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2017г. в размере 26 590 622 тыс. рублей (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г. отсутствуют), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Комиссия за финансирование под уступку денежных требований	0	524 667
Погашение прав (требований)	0	26 065 955
Итого:	0	26 590 622

3.11 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена суммы расходов за 2017г. в размере 226 159 387 тыс. руб. (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.: 7 074 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Бухгалтерские услуги	356	1 018
Госпошлина	200	1
НДС, начисленный на комиссию за финансирование под уступку денежных требований	0	80 034
Погашение прав (требований)	0	26 065 954
Раскр.инф.в ленте новостей	0	14
Расходы на услуги банков	4 968	4 084
Управленческие услуги	1 425	1 225
Услуги аудитора	60	102
Услуги биржи	0	1 192
Услуги по изготовлению электронных ключей	0	9
Услуги по обслуживанию домена	0	1
Услуги по обслуживанию сайта	65	74
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	0	1 369
Услуги представителя владельцев облигаций	0	2 560
Услуги Сервисного агента	0	1 750
Итого:	7 074	26 159 387

3.12 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2017 г. отражена прибыль в размере 228 840 тыс. руб. (за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. отражен убыток в размере 7 115 тыс. руб.)

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

3.13 В соответствии с п.25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2017 года составляет 45 768 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляет 1 423 тыс. руб.
- Постоянные налоговые активы по итогам 2017 года составляют 45 768 тыс. рублей
- Постоянные налоговые обязательства за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляют 1 423 тыс. руб.

3.14 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по состоянию на 31.12.2017г. отражена прибыль в размере 228 840 тыс. руб. (на 31.12.2016 отражен убыток 7 115 тыс. руб.)

Корректировка показателей за предыдущий период в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах

Для уточнения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2016 год в отношении значений строк **1110, 1220, 1230, 12301, 1370, 2350, 2300, 2421** на 31.12.2016 внесены исправления в отчетность за 2017 г. для сопоставимости в связи с изменением Учетной политики на 2017г.

Наименование показателя:	Было в «Бухгалтерском балансе на 31.12.2016 г.»	Стало «Бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г.»	Корректировка
1	2	3	4=3-2
	Графа «На 31.12.2016 г.»		
Нематериальные активы строка 1110	65	0	-65
Итого по разделу I строка 1100	65	0	-65
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям строка 1220	0	331	331
Дебиторская задолженность строка 1230	86	85	-1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками строка 12301	86	85	-1
Итого по разделу II строка 1200	1 707	2 037	330
БАЛАНС строка 1600	1 772	2037	265
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка	-7 380	-7 115	265

1370			
Итого по разделу III строка 1300	-7 370	-7 105	265
БАЛАНС строка 1700	1 772	2 037	265
Прочие расходы строка 2350	-7 339	-7 074	265
Прибыль (убыток) до налогообложения строка 2300	-7 380	-7 115	265
Постоянные налоговые обязательства (активы) строка 2421	-1 476	-1 423	53
Чистая прибыль (убыток) строка 2400	-7 380	-7 115	265
Совокупный финансовый результат периода строка 2500	-7 380	-7 115	265

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖАХ

Обеспечение, полученное по Договору поручительства от 19.06.2017 заключенного между ООО «ЛокоТех-Сервис», ООО «СФО Локосервис финанс» и ООО «Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ» по состоянию на 31.12.2017 г. , составляет 874 600 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. отсутствует).

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Штихтинг Аэрофинанс 1 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись.

Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

По состоянию на 31.12.2017г.:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 225	45 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 018	41 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 681	1 681 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	420	420 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., Общество не осуществляло.

6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

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

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

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Общества и его способности исполнять свои обязательства по облигациям на внутреннем рынке, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских финансовых рынках;
- ухудшение общей экономической ситуации в России и, соответственно, ухудшение общего инвестиционного климата, ухудшение в сфере привлечения денежных средств на долговом рынке капитала.

Влияние указанных негативных факторов на деятельность Общества и исполнение Обществом обязательств по облигациям:

- При неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке, отсутствии или снижении возможности привлечения финансирования юридическими лицами также повлечет за собой ухудшение условий деятельности Общества;

- Общее ухудшение экономической ситуации в России может привести к росту кредитных рисков Общества;

- В случае неблагоприятного изменения на фондовом рынке и установления Обществом ставок купонов не на весь период обращения, Общество будет вынуждено устанавливать в течение срока обращения Облигаций ставки купона выше планируемого уровня в соответствии с текущей на тот момент рыночной стоимостью заимствования.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Общества.

Усиление волатильности на российских рынках может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли Общество планирует предпринять все возможные меры для уменьшения неблагоприятного влияния на деятельность Общества и исполнять обязательства по облигациям в полном объеме в установленный срок.

Предлагаемые действия Общества в случае возникновения указанных рисков:

1. Усиление финансового контроля;
2. Оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми рыночными условиями;
3. Управление рисками, связанными с основной деятельностью Общества.

Общество осуществляет оценку потенциальных кредитных рисков и мониторинг непогашенной дебиторской задолженности. Основная доля дебиторской задолженности приходится на дебитора – ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС", по заключенному договору финансирования под уступку денежных требований.

Нарушения сроков и условий по договору Обществом выявлено не было. Исходя из комплексного анализа документов, информации из СМИ, на основании профессионального суждения Общество пришло к выводу, что по контрагенту ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" отсутствует кредитный риск.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «СФО Локосервис финанс»
за 2017 год

ООО «Интерком-Аудит БКР»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

**Участникам ООО «СФО Локосервис финанс»
ООО «ТМФ РУС» - управляющей
организации ООО «СФО Локосервис финанс»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФО Локосервис финанс» (Полное наименование: Общество ограниченной ответственности «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс», ОГРН 1167746751127, местонахождение: Российская Федерация, 125171, город Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СФО Локосервис финанс» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств 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 (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резервы по сомнительным долгам

Учитывая, что бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СФО Локосервис финанс» формируется с использованием оценочных значений, и это область повышенного оцененного риска существенного искажения отчетности, ключевым вопросом аудита мы определили резервы по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2017 г. ООО «СФО Локосервис финанс» имеет существенные остатки дебиторской задолженности по расчетам по договору финансирования под уступку денежных требований, в связи с этим мы рассматриваем оценку методики формирования резерва по сомнительным долгам, как значимый вопрос аудита.

На каждую отчетную дату ООО «СФО Локосервис финанс» оценивает финансовое состояние (платежеспособность) должника и оценку вероятности погашения долга. Достаточность уровня резерва по сомнительным долгам является ключевой областью суждения руководства ООО «СФО Локосервис финанс». Подход руководства ООО «СФО Локосервис финанс» к оценке и управлению кредитным риском отражен в Разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г. «Потенциальные финансовые риски».

На 31 декабря 2017 года резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия объективных признаков обесценения.

Ввиду этого нами были выполнены аудиторские процедуры, в т.ч. по анализу подхода руководства к оценке финансового состояния (платежеспособности) должника и оценке вероятности погашения долга, оценке методологии формирования резервов по сомнительным долгам. Также наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ООО «СФО Локосервис финанс», о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «СФО Локосервис финанс» за 2017 год, ежеквартальном отчете эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2018 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «СФО Локосервис финанс» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2018 года, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и

годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ООО «СФО Локосервис финанс» за 2017 год и ежеквартальным отчетом эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2018 года, на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы сообщим об этом факте руководству.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для

аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудиторской проверки, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, О.В. Карякина (квалификационный аттестат №02-000124 от 28.08.2012, срок действия не ограничен).

Руководитель Департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
ООО «Интерком-Аудит БКР»
(квалификационный аттестат №02-000030 от 15.11.2011,
срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит БКР»,
ОГРН 1067746150251,
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606072657

«23» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
3.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	331	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	4 611 045	85	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 056	85	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	12302	4 609 989	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	201 483	1 621	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	201 483	1 621	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 812 528	2 037	-
	БАЛАНС	1600	4 812 528	2 037	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	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	-	-	-
3.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	221 725	(7 115)	-
	Итого по разделу III	1300	221 735	(7 105)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заемные средства	1410	4 574 380	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	4 373 000	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	201 380	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 574 380	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	-	7 041	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	7 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	41	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	16 413	2 101	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	881	2 101	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	15202	390	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	15203	15 142	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 413	9 142	-
	БАЛАНС	1700	4 812 528	2 037	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16Р/ОА/ТМФ от 08.08.2016г.


(подпись)

Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
3.9	Проценты к уплате	2330	(202 395)	(41)
3.10	Прочие доходы	2340	26 590 622	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований), в том числе удостоверенных залладными	23401	26 065 955	-
	Прочие доходы	23402	524 667	-
3.11	Прочие расходы	2350	(26 159 387)	(7 074)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований), в том числе удостоверенных залладными	23501	(26 065 954)	-
	Прочие расходы	23502	(93 433)	(7 074)
3.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	228 840	(7 115)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.13	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 768	(1 423)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	228 840	(7 115)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
3.14	Совокупный финансовый результат периода	2500	228 840	(7 115)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финансы"
по Доверенности 17-16РОВА/ТМФ от 08.08.2016г.



(подпись)

Белая Оксана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
	по ОКПО	03920391	
	ИНН	7743167690	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	64.99	
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС	12300	23
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц	по ОКЕИ	384	
Единица измерения: в тыс. рублей			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За период 10.08.2016-31.12.2016 г.	3210	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:							
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	3215	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3216	10	-	-	-	-	10
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 115)	(7 115)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(7 115)	(7 115)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	10	-	-	-	(7 115)	(7 105)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	228 840	228 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	228 840	228 840
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	10	-	-	-	221 725	221 735



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	-	(7 370)	-	(7 370)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	265	-	265
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(7 105)	-	(7 105)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(7 380)	-	(7 380)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	265	-	265
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(7 115)	-	(7 115)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



Для аудиторских
заключений 13

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	221 735	(7 105)	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис
финанс" по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от
08.08.2016г.

22 марта 2018 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	03920391		
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД	7743167690		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	12300	23	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(80 609)	(5 389)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 648)	(221)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 056)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(63 821)	(200)
расходы на услуги банков	4126	(4 084)	(4 968)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 609)	(5 389)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 590 803	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от полного и частичного погашения и реализации прав (требований)	4215	26 066 137	-
комиссия по договору финансирования	4216	524 666	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 676 126)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 676 126)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 085 323)	-

ИЗДАТЕЛЬСТВО
ДИТ

Для аудиторских
заключений 15

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 377 794	7 010
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	7 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 372 794	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 000)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 365 794	7 010
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	199 862	1 621
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 621	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	201 483	1 621
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОВА/ТМФ от 08.08.2016г.

(подпись)

Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.



Для аудиторских
заключений 16

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО Локосервис финанс» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 10.08.2016 г. Основной государственный регистрационный номер: 1167746751127, код ОКПО: 03920391, ИНН/КПП: 7743167690 / 774301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, город Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Федеральным Законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

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

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

Органы управления и контроля Общества:

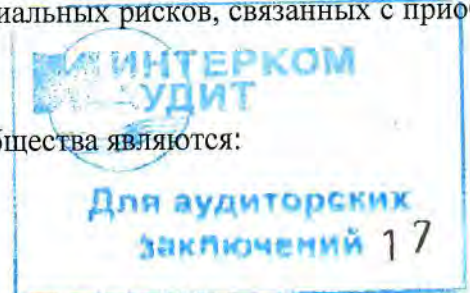
1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
2. Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям, обеспеченных залогом денежных требований, владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т. ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием портфеля денежных требований и облигаций,
- формирования необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным портфелем денежных требований.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:



- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;
- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования, а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных требований (в том числе по договорам о производстве работ и оказании услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:
 - процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;
 - процентов по банковским счетам, полученным от размещенных на указанных счетах (в том числе, в виде депозитов) денежных средств, используемых для формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества, установленных уставом Общества;
 - сумм страхового возмещения, полученных в рамках сделок (соглашений), указанных в п. 3.1.11 устава Общества.
- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества,
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе в связи с осуществлением деятельности
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ



В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

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

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

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права (требования). Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. отсутствуют.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.
0	26 065 954	26 065 954	0

Для аудиторских
заключений 19 3

3.1 По строке **1220** «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2017 отсутствует (на 31.12.2016г. – 331 тыс. руб.)

3.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 4 611 045 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 85 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.
ИНТЕРКОМ-АУДИТ БКР ООО	0	130
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	72	70
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	13	13
ИНТЕРФАКС ЗАО	0	3
НКО АО НРД	0	839
Итого:	85	1 056

- задолженность ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" по Договору финансирования под уступку денежных требований по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 4 609 989 тыс. руб. (на 31.12.2016 – отсутствует).

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

На основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, а также проведенной инвентаризации, просроченной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2017г.

3.3 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 201 483 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 1 621 тыс. руб.).

Расчетный счет	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.
АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет	1 621	201 483
АО "АЛЬФА-БАНК" залоговый счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) расчетный счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) залоговый счет	0	0
Итого:	1 621	201 483

Пассивы баланса

3.4 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Изменения величины уставного капитала в течение 2016 г., 2017 г. не происходило.



3.5 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 221 725 тыс. руб. (непокрытый убыток на 31.12.2016 г. – 7 115 тыс. руб.)

3.6 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 4 574 380 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по выпущенным облигациям в размере 4 373 000 тыс. руб. (на 31.12.2016г. отсутствует).
- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате 201 380 тыс. руб. Выплата данного купонного дохода по облигациям наступает через 10 лет с даты начала размещения – 20.06.2027 г. (на 31.12.2016г. отсутствует).

3.7 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г отсутствуют (на 31.12.2016г. 7 041 тыс. руб.)

3.8 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 16 413 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. 2 101 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность перед поставщиками:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2017 г.
Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ ООО	0	500
ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС"	0	295
РМА СЕРВИС ООО	420	41
ТМФ РУС ООО	1 681	45
Итого:	2 101	881

- задолженность по уплате налога на добавленную стоимость 15 142 тыс. руб. (на 31.12.2016 - отсутствует)

- задолженность перед держателями облигаций по выплате полученного НКД за период с даты начала размещения облигаций по дате их фактического размещения, который будет выплачен в составе купонного дохода по итогам первого расчетного периода 390 тыс. руб. (на 31.12.2016г. - отсутствует)

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.9 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена суммы расходов за 2017г. в размере 202 395 тыс. рублей (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.: 41 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Начисленные расходы по купонам к выплате	0	201 380



Для аудиторских
заключений 21

Проценты к уплате по кредитам и займам	41	1 015
Итого:	41	202 395

3.10 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2017г. в размере 26 590 622 тыс. рублей (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г. отсутствуют), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Комиссия за финансирование под уступку денежных требований	0	524 667
Погашение прав (требований)	0	26 065 955
Итого:	0	26 590 622

3.11 По строке **2350** «Прочие расходы» отражены суммы расходов за 2017г. в размере 226 159 387 тыс. руб. (за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.: 7 074 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016г. по 31.12.2016г.	Сумма, тыс. руб. за 2017 г.
Бухгалтерские услуги	356	1 018
Госпошлина	200	1
НДС, начисленный на комиссию за финансирование под уступку денежных требований	0	80 034
Погашение прав (требований)	0	26 065 954
Раскр.инф.в ленте новостей	0	14
Расходы на услуги банков	4 968	4 084
Управленческие услуги	1 425	1 225
Услуги аудитора	60	102
Услуги биржи	0	1 192
Услуги по изготовлению электронных ключей	0	9
Услуги по обслуживанию домена	0	1
Услуги по обслуживанию сайта	65	74
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	0	1 369
Услуги представителя владельцев облигаций	0	2 560
Услуги Сервисного агента	0	1 750
Итого:	7 074	26 159 387

3.12 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2017 г. отражена прибыль в размере 228 840 тыс. руб. (за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. отражен убыток в размере 7 115 тыс. руб.)



В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

3.13 В соответствии с п.25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2017 года составляет 45 768 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляет 1 423 тыс. руб.
- Постоянные налоговые активы по итогам 2017 года составляют 45 768 тыс. рублей
- Постоянные налоговые обязательства за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляют 1 423 тыс. руб.

3.14 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по состоянию на 31.12.2017г. отражена прибыль в размере 228 840 тыс. руб. (на 31.12.2016 отражен убыток 7 115 тыс. руб.)

Корректировка показателей за предыдущий период в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах

Для уточнения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2016 год в отношении значений строк **1110, 1220, 1230, 12301, 1370, 2350, 2300, 2421** на 31.12.2016 внесены исправления в отчетность за 2017 г. для сопоставимости в связи с изменением Учетной политики на 2017г.

Наименование показателя:	Было в «Бухгалтерском балансе на 31.12.2016 г.»	Стало «Бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г.»	Корректировка
1	2	3	4=3-2
	Графа «На 31.12.2016 г»		
Нематериальные активы строка 1110	65	0	-65
Итого по разделу I строка 1100	65	0	-65
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям строка 1220	0	331	331
Дебиторская задолженность строка 1230	86	85	-1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками строка 12301	86	85	-1
Итого по разделу II строка 1200	1 707	2 037	330
БАЛАНС строка 1600	1 772	2037	265
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка	-7 380	-7 115	265

Для аудиторских
заключений 237

1370			
Итого по разделу III строка 1300	-7 370	-7 105	265
БАЛАНС строка 1700	1 772	2 037	265
Прочие расходы строка 2350	-7 339	-7 074	265
Прибыль (убыток) до налогообложения строка 2300	-7 380	-7 115	265
Постоянные налоговые обязательства (активы) строка 2421	-1 476	-1 423	53
Чистая прибыль (убыток) строка 2400	-7 380	-7 115	265
Совокупный финансовый результат периода строка 2500	-7 380	-7 115	265

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖАХ

Обеспечение, полученное по Договору поручительства от 19.06.2017 заключенного между ООО «ЛокоТех-Сервис», ООО «СФО Локосервис финанс» и ООО «Л СИ ПИ ИНВЕСТИОР СЕРВИСЕЗ» по состоянию на 31.12.2017 г. , составляет 874 600 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. отсутствует).

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Штихтинг Аэрофинанс 1 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись.

Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

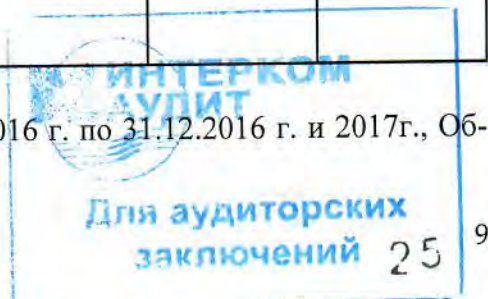
По состоянию на 31.12.2017г.:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 225	45 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 018	41 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 681	1 681 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	420	420 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. и 2017г., Общество не осуществляло.



6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

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

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

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Общества и его способности исполнять свои обязательства по облигациям на внутреннем рынке, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских финансовых рынках;
- ухудшение общей экономической ситуации в России и, соответственно, ухудшение общего инвестиционного климата, ухудшение в сфере привлечения денежных средств на долгом рынке капитала.

Влияние указанных негативных факторов на деятельность Общества и исполнение Обществом обязательств по облигациям:

- При неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке, отсутствии или снижении возможности привлечения финансирования юридическими лицами также повлечет за собой ухудшение условий деятельности Общества;
- Общее ухудшение экономической ситуации в России может привести к росту кредитных рисков Общества;
- В случае неблагоприятного изменения на фондовом рынке и установления Обществом ставок купонов не на весь период обращения, Общество будет вынуждено устанавливать в течение срока обращения Облигаций ставки купона выше планируемого уровня в соответствии с текущей на тот момент рыночной стоимостью заимствования.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Общества.

Усиление волатильности на российских рынках может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

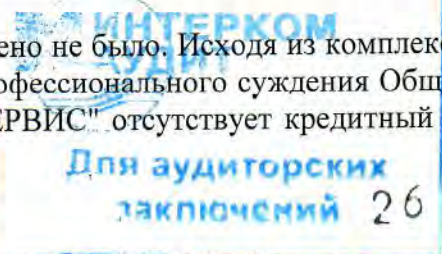
В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли Общество планирует предпринять все возможные меры для уменьшения неблагоприятного влияния на деятельность Общества и исполнять обязательства по облигациям в полном объеме в установленный срок.

Предлагаемые действия Общества в случае возникновения указанных рисков:

1. Усиление финансового контроля;
2. Оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми рыночными условиями;
3. Управление рисками, связанными с основной деятельностью Общества.

Общество осуществляет оценку потенциальных кредитных рисков и мониторинг непогашенной дебиторской задолженности. Основная доля дебиторской задолженности приходится на дебитора – ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС", по заключенному договору финансирования под уступку денежных требований.

Нарушения сроков и условий по договору Обществом выявлено не было. Исходя из комплексного анализа документов, информации из СМИ, на основании профессионального суждения Общество пришло к выводу, что по контрагенту ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" отсутствует кредитный риск.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 24 листов
Сидорова / Е.В. Коротких



Приложение №2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2018
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	331
	Дебиторская задолженность	1230	4 696 701	4 611 045	85
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	946	1 056	85
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	12302	4 695 755	4 609 989	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	195 950	201 483	1 621
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	195 950	201 483	1 621
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 892 651	4 812 528	2 037
	БАЛАНС	1600	4 892 651	4 812 528	2 037

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	208 324	221 725	(7 115)
	Итого по разделу III	1300	208 334	221 735	(7 105)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 667 962	4 574 380	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	4 373 000	4 373 000	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	294 962	201 380	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	390	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с дебиторами и кредиторами		390	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 668 352	4 574 380	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	7 041
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	7 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	41
	Кредиторская задолженность	1520	15 965	16 413	2 101
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	844	881	2 101
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	15202	-	390	-
	Задолженность по налогам и сборам	15203	15 121	15 142	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 965	16 413	9 142
	БАЛАНС	1700	4 892 651	4 812 528	2 037

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.


(подпись)

Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2018 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Март 2018 г.

за Январь - Март 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	03	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	по ОКПО	03920391		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743167690		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц					
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	-	-
	Проценты к уплате	2330	(93 582)	(207)
	Прочие доходы	2340	10 284 056	-
	Прочие расходы	2350	(10 203 875)	(1 012)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 401)	(1 219)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 680)	(244)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 401)	(1 219)

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	(13 401)	(1 219)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс"
по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.

27 апреля 2018 г.



(подпись)

Белая Оксана
Юрьевна

(расшифровка подписи)

Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**

Содержание:

I.	НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ.....	2
II.	ООО «СФО ЛОКОСЕРВИС ФИНАНС» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
III.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	3
A.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
Б.	ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	5
IV.	АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
	АКТИВЫ:	6
	ПАССИВЫ:	8
V.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
VI.	РЕЗЕРВЫ.....	9
VII.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА.....	12
VIII.	НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА.....	13
	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	13
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ.....	15
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ОТРАЖЕНИЕ ОПЕРАЦИЙ ПО ПРАВАМ (ТРЕБОВАНИЯМ) НА СЧЕТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОСТАВЛЯЕМ.....	20
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	21
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ	29

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения разработана с учетом требований следующих нормативных документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 N 43н, далее ПБУ 4/99;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 17/2007, утв. Приказом Минфина от 27.12.2007г. № 153н, далее ПБУ 17/2007;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. № 56н, далее ПБУ 7/98;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, далее ПБУ 8/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №32н, далее ПБУ 9/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н, далее ПБУ 10/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, далее ПБУ 15/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, далее ПБУ 19/02;
- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете отчетности» ПБУ 22/2010, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н, далее ПБУ 22/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, далее ПБУ 23/2011;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н;

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49;
- МСФО 9 «Финансовые инструменты»,
- Налоговый кодекс РФ, далее НК РФ;
- Федеральный Закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

II. ООО «СФО ЛОКОСЕРВИС ФИНАНС» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО «СФО Локосервис финанс» (далее «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью и является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации.

Согласно п.15. ст.15.2 гл.2 Закона Специализированное финансовое общество не может иметь штат сотрудников и не вправе заключать трудовые договоры.

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС» (далее – "**Управляющая организация**"), включенное в реестр управляющих компаний специализированных обществ № 52-4/8927 от 08.10.2014г.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

A. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества передано на договорных началах специализированной Бухгалтерской организации ООО «РМА СЕРВИС» (далее - ООО «РМА СЕРВИС»).

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1.С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1.С: Предприятие 8.3».

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*.

Поскольку Общество является Эмитентом ценных бумаг, в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты

размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Приложении №3, а именно:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности расшифровки статей предусмотрены только при наличии соответствующего объекта учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в текстовом форме.

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

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

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

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

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

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года и оформляется соответствующими актами инвентаризации (*Приложение № 4*). Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства возложены на Бухгалтерскую организацию.

Инвентаризация прав (требований) производится путем сверки остатков на счетах бухгалтерского учета с данными по отчетам Сервисного агента.

Сверка данных учета Общества по правам (требованиям) с данными Сервисного агента производится ежемесячно, оформляется актами сверок за подписью сторон.

Инвентаризация облигаций (основного долга и процентов) проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными, содержащимися в отчетах Расчетного агента.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится путем сверки остатков по данным бухгалтерского учета Общества с данными, предоставленными контрагентами в формате актов сверок и/или данными, содержащимися в первичных документах.

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится на конец года путем сверки остатков сумм по данным бухгалтерского учета Общества с данными банков, приведенными в соответствующих справках об остатке денежных средств на конец года и/или данным, содержащимся в выписках банка.

Б. 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 регулярных 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:

Представитель владельцев облигаций

Представитель владельцев облигаций осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- согласования от имени владельцев Облигаций внесения изменений в Решение о выпуске Облигаций и (или) в проспект ценных бумаг
- проверки расчетов для целей события досрочного погашения
- согласования операции по распоряжению денежными средствами, находящимися на Залоговом счете
- предъявления требований об обращении взыскания на заложенные права (требования) на основании решения общего собрания владельцев облигаций
- иных прав, предусмотренных Законом о рынке ценных бумаг

Сервисный агент

Сервисный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Исполнения обязательств по правам (требованиям), принадлежащим Обществу;
- Взыскания просроченной задолженности по правам (требованиям), принадлежащим Обществу, в том числе принудительному взысканию, а также посредством привлечения третьих лиц;
- Взаимодействия с контрагентами по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, на основании которых возникли права (требования), в том числе направлять уведомления, письменные требования погасить задолженность или осуществлять устные уведомления о наличии задолженности.
- 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;
- осуществлять расчет размера платы за пользование займами и сообщать размер выплат;
- подготовка соответствующих отчетов.

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества могут формироваться следующие Активы и Пассивы:

АКТИВЫ:

Нематериальные активы

Форма акта ввода в эксплуатацию нематериального актива представлена в Приложении №4. Ежегодная переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится

Определение срока полезного использования Сайта производится исходя из ожидаемого срока использования актива в течении деятельности организации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Права (требования)

Классификация

Уступленные Обществу права (требования) включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

Оценка

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является право (требование), сформированное на основании акта выполненных работ в рамках договора об оказании услуг, уступленное Обществу.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью прав(требований), приобретенных за плату, признается сумма всех 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 Общества.

Общество приобретает права (требования) в объеме существующих прав (требований) на дату перехода прав по договору уступки. Будущие права (требования) переходят Обществу в момент возникновения таких прав в соответствии с Договором (ст.[388.1] ГК РФ)

В ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений. 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 настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО). Так, согласно МСФО 9, финансовые активы подлежат классификации исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При оценке финансовых активов по амортизированной стоимости величина актива при первоначальном признании уменьшается на сумму платежей в счет погашения основной суммы долга. Обществом разработан способ отражения финансовых активов в бухгалтерском учете, при котором в случае частичного погашения по праву (требованию) сумма данного актива уменьшается на сумму частично погашенной задолженности. При этом сумма частичного погашения в части оплаченной задолженности подлежит включению в состав прочих доходов и расходов.

Поступление денежных средств по правам (требованиям) на расчетные счета Общества учитываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Поступления и возвраты денежных средств по правам (требованиям) 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

В качестве счета учета расчетов по покупке и обратному выкупу прав (требований) используется синтетический счет - 76.05.0 (Расчеты по правам (требованиям) (в рублях)).

Документы

Операции по счету 58 «Права (требования)» на сумму уступленных прав (требований) производятся на основании документов, предусмотренных договорами на основании, которого производится уступка прав (требований).

Отражение операций по правам (требованиям) осуществляется Обществом на основании ежемесячного отчета сервисного агента.

Денежные средства

Классификация

Денежные средства на счетах в банках, в том числе специальных счетах.

Оценка

Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерские счета

Для учета денежных средств используются синтетические счета 51, 52, 55.
Аналитический учет организован по видам открытых счетов в банках.

ПАССИВЫ:

Уставный капитал

Классификация

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

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 участникам общества и стадиям формирования капитала.

Эмиссия облигаций

Классификация

Эмиссия выпуска облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст. 816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

Оценка

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении. Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

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 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и размещенных облигаций используется счет **67** "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.03 - Долгосрочные займы

67.04 - Проценты по долгосрочным займам

Общество производит начисление процентов по облигациям с фиксированной ставкой - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Выплата процентов производится ежеквартально в соответствии с условиями выпуска облигаций

Учет займов и кредитов.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде полученного займа (кредита) используется счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.01- Долгосрочные кредиты

67.02 - Проценты по долгосрочным кредитам

Общество производит начисление процентов по полученному кредиту (займу) ежемесячно, уплату процентов в соответствии с условиями кредитного договора.

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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 и п.34 ПБУ 19/02.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет **91** "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету **91** «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

VI. РЕЗЕРВЫ

Общество создает следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

1. 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.

2. 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:

1. На отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
2. В течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
3. 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. ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ УСЛОВИЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, проводится следующим образом:

1. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию финансовых вложений.
2. Из общей суммы финансовых вложений выделяется доля, приходящаяся на просроченные обязательства
3. Информация о проверке отражается в акте

3. 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 правам (требованиям), Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться о возобновлении платежей, в том числе направлять письменные требования и/или осуществлять устные уведомления о погашении задолженности;
- принудительное взыскание задолженности, в том числе участвовать в судебных разбирательствах;

- принудительное взыскание задолженности, в том числе с привлечением третьих лиц
- реструктурировать задолженность;
- реализовать право (требование) третьим лицам;

Таким образом, возникновение просрочек по правам (требованиям) не обязательно влечет за собой обесценение прав (требований), в связи с тем, что право(требование) подлежит погашению в следующем календарном месяце либо такое право подлежит обратному выкупу и получение убытков от реализации права (требования) 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.

3. 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:

1. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
2. 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;
3. 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:

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 задолженности;
3. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

VII. ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются первичными документами, утвержденными в настоящей Учетной политике.

В случае, если договоры, заключенные с контрагентами Общества, предусматривают составление первичных документов по форме отличной от установленной в Приложении к настоящей Учетной Политике, применять формы первичных документов, установленных в указанных договорах.

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
Операции по приобретению и обслуживанию прав (требований)			
Акта приема-передачи	Согласно условиям Договора	Дата подписания Акта приема-передачи	Уступка прав (требований)
Выписка банка	В день перечисления Продавцу денежных средств при покупке денежных требований	Дата выписки банка	Оплата уступленных прав (требований)
Выписка банка	В день перечисления Обществу аккумулированных средств, поступивших от заемщиков	Ежедневно	Получение денежных средств по правам (требованиям)
Отчет о фактически сделанных платежах по правам (требованиям) (ежемесячный)	Согласно условиям договора с Сервисным агентом	Ежемесячно	Погашение прав (требования)

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 счет погашения по правам (требованиям)
--	--	---	---

VIII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

Налог на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

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.

Налоговый учет и налогообложение Общества для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 НК РФ.

Отчетным периодом признается квартал. Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи). Внутри квартала ежемесячные авансовые платежи не уплачиваются (основание п.3.ст.286 НК РФ). В случае превышения ограничений, содержащихся в п.3 ст. 286 НК РФ, авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала (абз.2 п.2 ст.286 НК РФ).

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

Общество не ведет отдельные налоговые регистры для учета доходов и расходов. Для целей налогового учета Общество использует данные бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с получением доходов от уставной деятельности, не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой НК 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 НК РФ.

Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 НК РФ.

Порядок учета НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.
- Общество не ведет отдельный учет налогооблагаемых операций и операций, освобожденных от налогообложения.

Учет книги продаж и книги покупок.

Ведение книги продаж и книги покупок осуществляется согласно нормам и правилам Постановления Правительства РФ от 26.12.11г. №1137 о формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость.

- Нумерация счетов-фактур производится Обществом в порядке возрастания с начала календарного года.
- Нумерация "авансовых" счетов-фактур производится с использованием префикса - буквенной приставки, идущей впереди основного номера документа, например: Ав N 00001.
- Нумерация корректировочных счетов-фактур производится с использованием префикса Кор N 00001.
- Книга покупок и книга продаж ведется на бумажном носителе

Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Ко л	Заб	Ак т	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				А			
19.03	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	
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55	Специальные счета в банках				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55.03	Депозитные 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	Права требования				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 правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.0	Расчеты по правам (требованиям) (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.1	Расчеты по правам (требованиям) по основной сумме				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.2	Расчеты по процентам по правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.3	Пени по правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.4	Расчеты по комиссии за финансирование				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.05.5	Служебный				АП			
76.07	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.08	Расчеты по вкладам (депозит)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
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

								контрагент ом
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
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	
80	Уставный капитал				П	Контрагенты		Ценные бумаги
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 налогу 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	
ДИС	Дисконт			+	А	Контрагенты	Договоры	Права (требования)

Приложение № 2 Отражение операций по правам (требованиям) на счетах бухгалтерского учета

Отражение в учете	Содержание операции
Д 58.02 / К 76.05.0	Покупка прав (требований)
Д 76.05.0 / К 51	
Д 51 / К 76.05.5	Погашение основного долга по правам (требованиям) за месяц
Д 76.05.5 / К 76.5.1	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав (требований))	
Д 91.02 (Погашение прав (требований)) / К 58.2	
Д 51/ К 76.05.0	Обратный выкуп прав (требований) за месяц
76.05.0 / К 91.01 (Реализация прав (требований) по обратному выкупу)	
Д 91.02 (Реализация прав (требований) по обратному выкупу)/ К 58.02	

Приложение № 3 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс					
на ____ 20__ г.					
Форма по ОКУД					Коды
Дата (число, месяц, год)					0710001
по ОКПО					
ИНН					
по ОКВЭД					
по ОКФС / ОКФС					
по ОКЕИ					
Организация: _____ Идентификационный номер налогоплательщика: _____ Экономическая деятельность: _____ Организационно-правовая форма / форма собственности: _____ Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес): _____					
Толкования	Наименование показателя	Код	На ____ 201__ г.	На 31 декабря 201__ г.	На 31 декабря 201__ 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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230			
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301			
	Расчеты с дебиторами и кредиторами	12302			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501			
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200			
	БАЛАНС	1600			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101			
	Долгосрочные займы	14102			
	Проценты по долгосрочным кредитам	14103			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	15101			
	Проценты по долгосрочным займам	15102			
	Кредиторская задолженность	1520			
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201			
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500			
	БАЛАНС	1700			

Отчет о финансовых результатах									
за Январь - Декабрь 20__ г.									
<div> <div>Форма по ОКУД</div> <div>Коды</div> <div>0710002</div> </div>									
Дата (число, месяц, год)									
<div> <div>Организация</div> <div>по ОКПО</div> </div>									
<div> <div>Идентификационный номер налогоплательщика</div> <div>ИНН</div> </div>									
<div> <div>Вид экономической деятельности</div> <div>по ОКВЭД</div> </div>									
<div> <div>/</div> <div>по ОКОПФ / ОКФС</div> </div>									
<div> <div>Единица измерения: в тыс. рублей</div> <div>по ОКЕИ</div> </div>									
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20__ г.	За Январь - Декабрь 20__ 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							
	Проценты к уплате	2330							
	Прочие доходы	2340							
	в том числе:								
	Доходы, связанные с реализацией и погашением прав (требований), в т.ч. удостоверенными залладными	23401							
	Прочие внереализационные доходы	23402							
	Прочие расходы	2350							
	в том числе:								
	Расходы, связанные с реализацией и погашением прав (требований), в т.ч. удостоверенными залладными	23501							
	Прочие внереализационные расходы	23502							
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300							
	Текущий налог на прибыль	2410							
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421							
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430							
	Изменение отложенных налоговых активов	2450							
	Прочее	2460							
	Чистая прибыль (убыток)	2400							

												Форма 0710002 с.2
Пояснения	Наименование показателя					Код	За Январь - Декабрь 20__ г.			За Январь - Декабрь 20__ 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						
	Справочно											
	Базовая прибыль (убыток) на акцию					2900				-		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию					2910				-		-

Отчет об изменениях капитала									
за Январь - Декабрь 20__ г.									
					Коды				
					0710003				
					Форма по ОКУД				
					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: в тыс. рублей					по ОКЕИ				

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3100						
За 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211						
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						

							Форма 0710023 с.2
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
	3245						
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3200						
За 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
	3345						
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3300						

							Форма 0710023 с.3	
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок								
Наименование показателя	Код	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	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 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.				
Чистые активы	3600							

Отчет о движении денежных средств									
за Январь - Декабрь 20__ г.									
								Коды	
								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: в тыс. рублей								по ОКЕИ	
Наименование показателя		Код	За Январь - Декабрь 20__ г.		За Январь - Декабрь 20__ г.				
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления - всего		4110							
в том числе:									
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4111							
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112							
от перепродажи финансовых вложений		4113							
от банковских процентов		4114							
прочие поступления		4119							
Платежи - всего		4120							
в том числе:									
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4121							
в связи с оплатой труда работников		4122							
процентов по долговым обязательствам		4123							
налога на прибыль организаций		4124							
налоги и сборы		4125							
прочие платежи		4129							
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100							
Денежные потоки от инвестиционных операций									
Поступления - всего		4210							
в том числе:									
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211							
от продажи акций других организаций (долей участия)		4212							
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4213							
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214							
от полного и частичного погашения и реализации прав (требований)		4215							
проценты по права (требованиям)		4216							
прочие поступления		4219							
Платежи - всего		4220							
в том числе:									
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		4221							
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		4222							
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		4223							
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		4224							
		4225							
прочие платежи		4229							
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		4200							

Приложение № 4 Формы первичных учетных документов

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт

инвентаризации денежных средств и переводов в пути

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___»_____ 20__ г. проведена инвентаризация остатков денежных средств на расчетных счетах в банках и переводов в пути.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	По данным банка	Подтверждающий документ
	51			Выписка банка
	52			Выписка банка
	55			

Переводы в пути	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	Подтверждающий документ
	57		Выписка банка

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Члены комиссии

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

**Акт
инвентаризации расчетов по правам (требованиям)**

Номер документа	Дата составления

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « ____ » _____ 20__ г. проведена инвентаризация расчетов по правам (требованиям).
При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	По данным Сервисного агента	Подтверждающий документ
Сумма ОСЗ по правам (требованиям)	58.02			
Количество прав (требований)	58.02			
Расчеты по оплате уступки прав (требований)	76.05.0			
Расчеты по основному долгу по правам (требованиям)	76.05.1			
Служебный	76.05.5			

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

**Акт
инвентаризации расчетов по облигациям**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « ____ » _____ 20__ г. проведена инвентаризация расчетов по облигациям.

При инвентаризации установлено следующее:

1. Номинальная стоимость:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса « »	67.03					Расчет
	Итого					

2. Купонный доход:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.			Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:	В т.ч. просроченная	

			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса « »	67.04					Расчет
	Итого					

3. Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	В том числе:		Подтверждающий документ
			подтвержденная	не подтвержденная	
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009				

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Организация)
Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

**Акт
инвентаризации расчетов с поставщиками**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « _____ » _____ г. проведена инвентаризация расчетов с поставщиками.
При инвентаризации установлено следующее:
1. По дебиторской задолженности:

Наименовани е дебитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Дата возникновени я задолженност и	Подтверждающи й документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченна я		
			подтвержденна я	не подтвержденна я			
	60.02						Акт сверки задолженности
	Итого						

2. По кредиторской задолженности:

Наименование кредитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Дата возникновения задолженности	Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная		
			подтвержденная	не подтвержденная			
	60.01						Акт сверки задолженности/ Акт об оказанных услугах
	Итого						

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

**Акт
инвентаризации расчетов по кредитам/займам**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « ____ » _____ 20 ____ г. проведена инвентаризация расчетов по кредитам/займам.
При инвентаризации установлено следующее:

Наименование кредитора; кредитный договор	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
	67.01/66.01					Акт сверки задолженности
	67.02/66.02					
	Итого					

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(наименование организации)

(наименование организации)

Акт проверки на обесценение финансовых вложений

1. По состоянию на _____ на балансе Общества находилось _____ прав (требований) с просроченной задолженностью. Расчет отношения общей задолженности по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг; (основная сумма долга) по состоянию на _____ 20__ к общей задолженности по портфелю прав (требований) в целом по состоянию на _____ 20__ _____ представлен следующим образом:

- права (требования) (существует просроченная задолженность): _____ рублей;
- размер портфеля прав (требований): _____ рублей;
- доля, приходящаяся на права (требования) с просроченной задолженностью _____ %.

2. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на _____ не создается/создается в сумме _____

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Организация: _____

Бухгалтерская справка № от

Содержание операции: _____

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
	Подразделение					Подразделение						

Исполнитель _____

подпись _____

расшифровка подписи _____

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 46 листа (ов)

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС»
управляющей организации
ООО «СФФ Локсервис финанс» на основании
Договора, передачу полномочий единоличного
исполнительного органа б/н от 18.10.2016

Песу Ю.С.

