

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ООО «СФО Локосервис финанс»  
за 2018 год

**ООО «Интерком-Аудит БКР»**

---

125040, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 26  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» (сокращенное наименование: ООО «СФО Локосервис финанс»; ОГРН 1167746751127; место нахождения: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 21), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с 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 31.12.2018 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 2018 г. «Потенциальные финансовые риски».

На 31 декабря 2018 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 2018 год, ежеквартальном отчете эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2019 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «СФО Локосервис финанс» за 2018 год и ежеквартальный отчет эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2019 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 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2019 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 ООО «СФО Локосервис финанс», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем 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 аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, У.Ф. Подгорнова (квалификационный аттестат №02-000111 от 22.02.2012, 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» (ООО «Интерком-Аудит БКР»), ОГРН 1067746150251;  
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 26;  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606072657

**«28» февраля 2019 года**



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03920391		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	7743167690		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	23	
Местонахождение (адрес)	125171, Москва г, Ленинградское ш, д. № 16А, стр. 1, этаж 8 комната 21		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	331
3.1	Дебиторская задолженность	1230	4 994 542	4 611 045	85
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	970	1 056	85
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	4 993 572	4 609 989	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	182 823	201 483	1 621
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	182 823	201 483	1 621
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 177 365	4 812 528	2 037
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 177 365	4 812 528	2 037





Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	186 404	221 725	(7 115)
	Итого по разделу III	1300	186 414	221 735	(7 105)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.5	Заемные средства	1410	4 971 839	4 574 770	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	4 373 000	4 373 000	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	598 839	201 770	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 971 839	4 574 770	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	7 041
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	7 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	41
3.6	Кредиторская задолженность	1520	19 112	16 023	2 101
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	830	881	2 101
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	-	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	15203	18 282	15 142	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 112	16 023	9 142
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 177 365	4 812 528	2 037

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)

18 февраля 2019 г.





# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
3.7	Проценты к уплате	2330	(397 068)	(202 395)
3.8	Прочие доходы	2340	44 592 549	26 590 622
	в том числе:			
	Доходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований)	23401	44 139 922	26 065 955
	Прочие доходы	23402	452 627	524 667
3.9	Прочие расходы	2350	(44 230 802)	(26 159 387)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований)	23501	(44 139 922)	(26 065 954)
	Прочие расходы	23502	(90 880)	(93 433)
3.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(35 321)	228 840
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 064)	45 768
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	(35 321)	228 840



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 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	-	-
3.12	Совокупный финансовый результат периода	2500	(35 321)	228 840
	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 №17-16РОА/ТМФ от  
 08.08.2016г.

18 февраля 2019 г.





# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.				Коды
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	Дата (число, месяц, год)		Форма по ОКУД
		31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика				03920391
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки			ИНН
Общество с ограниченной ответственностью	Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКПО
	Собственность иностранных юридических лиц			по ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей				12300
				23
				64.99
				7743167690
				384

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	10	-	-	-	(7 115)	(7 105)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	228 840	228 840
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	228 840	228 840
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Для аудиторских  
заключений

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 2017 г.	3200	10	-	-	-	221 725	221 735
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(35 321)	(35 321)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(35 321)	(35 321)
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 2018 г.	3300	10	-	-	-	186 404	186 414





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	186 414	221 735	(7 105)

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС", управляющей организации  
ООО "СФО Локосервис финанс" по Доверенности №17-16РОА/ТМФ от  
08.08.2016г.

18 февраля 2019 г.

Белая Оксана Юрьевна  
(расшифровка подписи)





# Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 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

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(87 704)	(80 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 822)	(11 648)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 056)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты с бюджетом	4125	(64 744)	(63 821)
расходы на услуги банков	4126	(13 138)	(4 084)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(87 704)	(80 609)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	44 592 777	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	44 140 150	26 066 137
комиссия по договору финансирования	4216	452 627	524 666
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(44 523 733)	(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	(44 523 733)	(30 676 126)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	69 044	(4 085 323)

ИНТЕРКОМ  
АУДИТ

Для аудиторских  
заключений



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	4 377 794
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	4 372 794
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)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	4 365 794
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(18 660)	199 862
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	201 483	1 621
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	182 823	201 483
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС", управляющей организации  
 ООО "СФО Локосервис финанс" по Доверенности №17-16Р0А/ТМФ от  
 08.08.2016г.

18 февраля 2019 г.

  
 (подпись)

Белая Оксана Юрьевна  
 (расшифровка подписи)



**ИНТЕРКОМ  
 АУДИТ**

Для аудиторских  
 заключений 16



## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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.

10.12.2018г. Общество сменило юридический адрес (согласно Листу записи Единого государственного реестра юридических лиц от 10.12.2018 г.): Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8, комната 21. Прежний юридический адрес: Российская Федерация, 125171, г. 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 штата сотрудников.

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

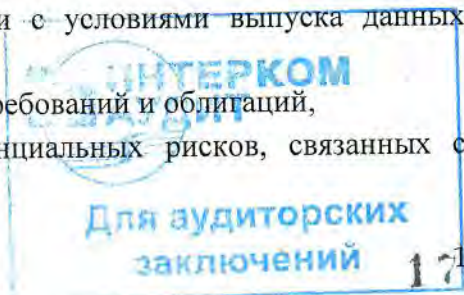
Органы управления и контроля Общества:

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 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 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

Финансовые вложения на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2018 г., тыс. руб.
0	44 139 922	44 139 922	0

**3.1** По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма 4 994 542 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 4 611 045 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2018 г.
ИНТЕРКОМ-АУДИТ БКР ООО	130	130
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	70	70
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	13	13
ИНТЕРФАКС АО	3	6
НКО АО НРД	839	751
<b>Итого:</b>	<b>1 056</b>	<b>970</b>

- задолженность ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" по Договору финансирования под уступку денежных требований по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 4 993 572 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 4 609 989 тыс. руб.).

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 2018г.

**3.2** По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 182 823 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 201 483 тыс. руб.).

Расчетный счет	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2017 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2018 г.
АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет	201 483	182 822
АО "АЛЬФА-БАНК" залоговый счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) расчетный счет	0	1
БАНК ВТБ (ПАО) залоговый счет	0	0
<b>Итого:</b>	<b>201 483</b>	<b>182 823</b>





## Пассивы баланса

**3.3** По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2018 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Изменения величины уставного капитала в течение 2017 г., 2018 г. не происходило.

**3.4** По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 186 404 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – нераспределенная прибыль в размере 221 725 тыс. руб.).

**3.5** По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма 4 971 839 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по выпущенным облигациям в размере 4 373 000 тыс. руб.;
- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате 598 839 тыс. руб. Выплата данного купонного дохода по облигациям наступает через 10 лет с даты начала размещения – 20.06.2027 г.;
- 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).

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

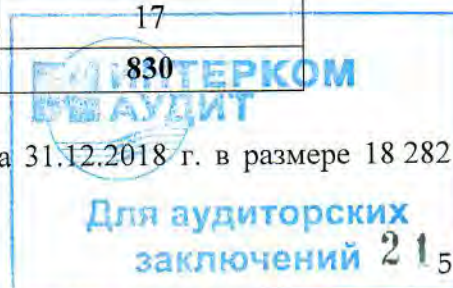
- задолженность по выпущенным облигациям в размере 4 373 000 тыс. руб.;
- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате 201 380 тыс. руб. Выплата данного купонного дохода по облигациям наступает через 10 лет с даты начала размещения – 20.06.2027 г.;
- задолженность перед держателями облигаций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

**3.6** По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма 19 112 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 16 023 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность перед поставщиками:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2017 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018 г.
Л СИ ПИ ИНВЕСТИТОР СЕРВИСЕЗ ООО	500	513
ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС"	295	295
РМА СЕРВИС ООО	41	5
ТМФ РУС ООО	45	17
<b>Итого:</b>	<b>881</b>	<b>830</b>

- задолженность по уплате налога на добавленную стоимость на 31.12.2018 г. в размере 18 282 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 15 142 тыс. руб.).





**Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:**

**3.7** По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена суммы расходов за 2018 г. в размере 397 068 тыс. руб. (за 2017 г. – 202 395 тыс. руб.), в том числе:

<b>Строка 2330 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2017 г.</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2018 г.</b>
Начисленные расходы по купонам к выплате	201 380	397 068
Проценты к уплате по кредитам и займам	1 015	0
<b>Итого:</b>	<b>202 395</b>	<b>397 068</b>

**3.8** По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2018 г. в размере 44 592 549 тыс. рублей (за 2017 г. – 26 590 622 тыс. руб.), в том числе:

<b>Строка 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2017 г.</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2018 г.</b>
Комиссия за финансирование под уступку денежных требований	524 667	452 627
Погашение прав (требований)	26 065 955	44 139 922
<b>Итого:</b>	<b>26 590 622</b>	<b>44 592 549</b>

**3.9** По строке **2350** «Прочие расходы» отражена суммы расходов за 2018 г. в размере 44 230 802 тыс. руб. (за 2017 г. – 26 159 387 тыс. руб.), в том числе:

<b>Строка 2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2017 г.</b>	<b>Сумма, тыс. руб. за 2018 г.</b>
Бухгалтерские услуги	1 018	1 688
Госпошлина	1	0
НДС, начисленный на комиссию за финансирование под уступку денежных требований	80 034	69 045
Погашение прав (требований)	26 065 954	44 139 922
Раскр.инф.в ленте новостей	14	17
Расходы за использование программного комплекса	0	2
Расходы на услуги банков	4 084	13 138
Управленческие услуги	1 225	1 517
Услуги аудитора	102	220
Услуги биржи	1 192	60
Услуги по изготовлению электронных ключей	9	4
Услуги по обслуживанию домена	1	1
Услуги по обслуживанию сайта	74	72
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	1 369	89
Услуги представителя владельцев облигаций	2 560	2 027
Услуги Сервисного агента	1 750	3 000
<b>Итого:</b>	<b>26 159 387</b>	<b>44 230 802</b>

**ИНТЕРКОМ**  
**АУДИТ**

Для аудиторских  
заключений

29



**3.10** По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2018 г. отражен убыток в размере 35 321 тыс. руб. (за 2017 г. отражена прибыль в размере 228 840 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**.

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

- Условный доход по налогу на прибыль по итогам 2018 года составляет 7 064 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2017 года составляет 45 768 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства по итогам 2018 года составляют 7 064 тыс. руб.
- Постоянные налоговые активы по итогам 2017 года составляют 45 768 тыс. руб.

**3.12** По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по состоянию на 31.12.2018 г. отражен убыток в размере 35 321 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. отражена прибыль в размере 228 840 тыс. руб.).

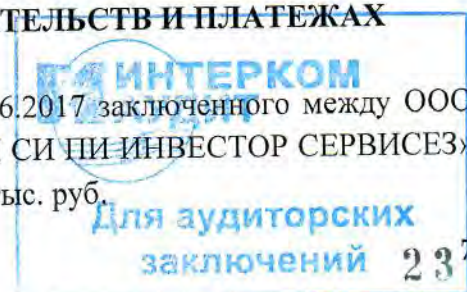
#### Корректировка показателей за предыдущий период в Бухгалтерском балансе

Для уточнения показателей бухгалтерского баланса за 2017 год в отношении значений строк **1410, 14102, 1520, 15202** на 31.12.2017 г. внесены исправления в отчетность за 2017 г.

Наименование показателя:	Было в «Бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г.»	Стало в «Бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г.»	Корректировка
1	2	3	4=3-2
	Графа «На 31.12.2017 г.»		
Заемные средства строка <b>1410</b>	4 574 380	4 574 770	390
Проценты по долгосрочным займам строка <b>14102</b>	201 380	201 770	390
Итого по разделу IV строка <b>1400</b>	4 574 380	4 574 770	390
Кредиторская задолженность строка <b>1520</b>	16 413	16 023	-390
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами строка <b>15202</b>	390	0	-390
Итого по разделу V строка <b>1500</b>	16 413	16 023	-390

#### 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 НИ ИНВЕСТИОР СЕРВИСЕЗ» по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. составляет 874 600 тыс. руб.





## 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 2018 г. и 2017 г. операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись. Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2018 г. и 2017 г. операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

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

По состоянию на 31.12.2018г.:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период 2018 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2018 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2018 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018 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

По состоянию на 31.12.2017г.:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2017 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2017 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2017 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017 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

Иных операций со связанными сторонами за 2018 г., 2017 г. 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.

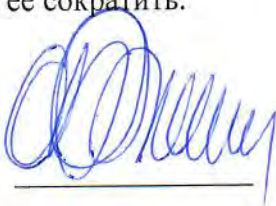
Нарушения сроков и условий по договору Обществом выявлено не было. Исходя из комплексного анализа документов, информации из СМИ, на основании профессионального суждения Общество пришло к выводу, что по контрагенту ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" отсутствует кредитный риск. Вероятность финансовых потерь вследствие неисполнения обязательств перед Обществом равна нулю. Финансовое положение ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" и обслуживание долга оцениваются как хорошее.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Подпись:



Ф.И.О.:

О.Ю. Белая

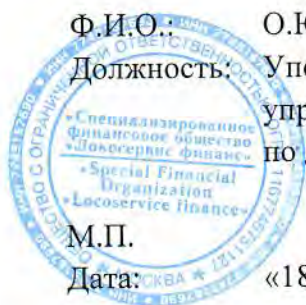
Должность:

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",  
управляющей организации ООО «СФО Локосервис финанс»  
по доверенности № 17-16РОА/TMF от 08.08.2016г.

М.П.

Дата:

«18» февраля 2019 г.







Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 26 листов  
Коротких / Е.В. Коротких