

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «СФО Локосервис финанс»
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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 с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»; ОГРН 1167746751127; место нахождения: 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 1, эт. 8, комн. 21), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СФО Локосервис финанс» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Организации 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 31.12.2019 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 2019 г. «Потенциальные финансовые риски».

На 31 декабря 2019 года резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия объективных признаков обесценения.

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 организацией, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении такой отчетности 28 февраля 2019 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «СФО Локосервис финанс» за 2019 год, ежеквартальном отчете эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «СФО Локосервис финанс» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал

2020 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «СФО Локосервис финанс» за 2019 год и ежеквартальным отчетом эмитента ООО «СФО Локосервис финанс» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Руководства организации.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить 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;

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до руководства Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о

том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, У.Ф. Подгорнова (квалификационный аттестат аудитора № 02-000111 от 22.02.2012, срок действия не ограничен).

Руководитель Департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000030 от 15.11.2011, срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

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

125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

18.02.2020

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	125171, Москва г, Ленинградское ш, д. № 16А, стр. 1, этаж 8 комната 21				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН	7729744770
ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	5 352 017	4 994 542	4 611 045
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	883	970	1 056
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	5 351 134	4 993 572	4 609 989
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75 849	-	-
	в том числе:				
	Права (требования)	12401	75 849	-	-
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	164 476	182 823	201 483
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	164 476	182 823	201 483
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 592 342	5 177 365	4 812 528
	БАЛАНС	1600	5 592 342	5 177 365	4 812 528

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	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	-	-	-
3.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 976	186 404	221 725
	Итого по разделу III	1300	165 986	186 414	221 735
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заемные средства	1410	5 403 410	4 971 839	4 574 770
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	4 373 000	4 373 000	4 373 000
	Проценты по долгосрочным займам	14102	1 030 410	598 839	201 770
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 403 410	4 971 839	4 574 770
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	22 946	19 112	16 023
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	849	830	881
	Задолженность по налогам и сборам	15202	22 097	18 282	15 142
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 946	19 112	16 023
	БАЛАНС	1700	5 592 342	5 177 365	4 812 528

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС", управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по Доверенности №11-19РОА/ТМФ от 08.08.2019г.

07 февраля 2020 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
А)	31	12	2019
О	03920391		
Н	7743167690		
О	64.99		
2			
С	12300	23	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
3.8	Проценты к уплате	2330	(431 571)	(397 068)
3.9	Прочие доходы	2340	38 501 044	44 592 549
	в том числе:			
	Доходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований)	23401	37 980 951	44 139 922
	Прочие доходы	23402	520 093	452 627
3.10	Прочие расходы	2350	(38 089 901)	(44 230 802)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с погашением, реализацией прав (требований)	23501	(37 980 951)	(44 139 922)
	Прочие расходы	23502	(108 950)	(90 880)
3.11	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20 428)	(35 321)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 086)	(7 064)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 428)	(35 321)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
3.13	Совокупный финансовый результат периода	2500	(20 428)	(35 321)
	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 №11-19РОА/ТМФ от 08.08.2019г.

07 февраля 2020 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	10	-	-	-	221 725	221 735
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:						(35 321)	(35 321)
убыток	3221	X	X	X	X	(35 321)	(35 321)
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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	10	-	-	-	186 404	186 414
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 428)	(20 428)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20 428)	(20 428)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	-	-	165 976	165 986

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	165 986	186 414	221 735

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС", управляющей организацией ООО "СФО Локосервис Финанс" по Доверенности №11-19РОА/ТМФ от 08.08.2019г.

07 февраля 2020 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

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
другие группировки
Вид экономической деятельности
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 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
03920391		
7743167690		
64.99		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(105 029)	(87 704)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 362)	(9 822)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты с бюджетом	4125	(81 516)	(64 744)
расходы на услуги банков	4126	(13 151)	(13 138)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(105 029)	(87 704)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	38 865 100	44 592 777
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	38 345 007	44 140 150
комиссия по договору финансирования	4216	520 093	452 627
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 778 418)	(44 523 733)
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	(38 778 418)	(44 523 733)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	86 682	69 044

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 347)	(18 660)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	182 823	201 483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	164 476	182 823
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС", управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по Доверенности №11-19РОА/ТМФ от 08.08.2019г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

07 февраля 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8, комната 21.

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

3.1 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2019г. отражена сумма 5 352 017 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 4 994 542 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2018 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2019 г.
ИНТЕРКОМ-АУДИТ БКР ООО	130	0
ИНТЕРКОМ-АУДИТ ООО	0	130
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	70	70
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	13	14
ИНТЕРФАКС АО	6	6
НКО АО НРД	751	663
Итого:	970	883

- задолженность ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС" по Договору финансирования под уступку денежных требований по состоянию на 31.12.2019г. в размере 5 351 134 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 4 993 572 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 2019г.

3.2 По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2019г. отражена стоимость прав (требований) в размере 75 849 тыс. руб., которые были приобретены у ООО "ЛОКОТЕХ-СЕРВИС", срок погашения которых менее 12 месяцев (на 31.12.2018г. – отсутствуют).

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

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

Финансовые вложения на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2019 г., тыс. руб.
0	38 056 800	37 980 951	75 849

Обществом проведена проверка, в соответствии с разработанной методикой создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. не создавался.

3.3 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2019г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 164 476 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 182 823 тыс. руб.).

Расчетный счет	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2018 г.	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2019 г.
АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет	182 822	164 475
АО "АЛЬФА-БАНК" залоговый счет	0	0
БАНК ВТБ (ПАО) расчетный счет	1	1
БАНК ВТБ (ПАО) залоговый счет	0	0
Итого:	182 823	164 476

Пассивы баланса

3.4 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Изменения величины уставного капитала в течение 2019г., 2018г. не происходило.

3.5 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2019г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 165 976 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – нераспределенная прибыль в размере 186 404 тыс. руб.).

3.6 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2019г. отражена сумма 5 403 410 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по выпущенным облигациям (ГРН 4-01-00314-R) в размере 4 373 000 тыс. руб.;
- начисленные проценты по облигациям (ГРН 4-01-00314-R) (купонный доход) к выплате 1 030 020 тыс. руб. Выплата данного купонного дохода по облигациям наступает через 10 лет с даты начала размещения – 20.06.2027г.;
- 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.

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

- задолженность по выпущенным облигациям (ГРН 4-01-00314-R) в размере 4 373 000 тыс. руб.;
- начисленные проценты по облигациям (ГРН 4-01-00314-R) (купонный доход) к выплате 598 449 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.

3.7 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2019г. отражена сумма 22 946 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 19 112 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность перед поставщиками;

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019 г.
Л СИ ПИ ИНВЕСТИОР СЕРВИСЕЗ ООО	513	535
ЛОКОТЕХ-СЕРВИС ООО	295	300
РМА СЕРВИС ООО	5	11
ТМФ РУС ООО	17	3
Итого:	830	849

- задолженность по уплате налога на добавленную стоимость на 31.12.2019г. в размере 22 097 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 18 282 тыс. руб.).

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.8 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена суммы расходов за 2019г. в размере 431 571 тыс. руб. (за 2018г. – 397 068 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2018 г.	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.
Начисленные расходы по купонам к выплате	397 068	431 571
Итого:	397 068	431 571

3.9 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2019г. в размере 38 501 044 тыс. рублей (за 2018г. – 44 592 549 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2018 г.	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.
Комиссия за финансирование под уступку денежных требований	452 627	520 093
Погашение прав (требований)	44 139 922	37 980 951
Итого:	44 592 549	38 501 044

3.10 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена суммы расходов за 2019г. в размере 38 089 901 тыс. руб. (за 2018г. – 44 230 802 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2018 г.	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.
Бухгалтерские услуги	1 688	1 741
НДС, начисленный на комиссию за финансирование под уступку денежных требований	69 045	86 682
Погашение прав (требований)	44 139 922	37 980 951
Раскрытие информации в ленте новостей	17	15
Расходы за использование программного комплекса	2	5
Расходы на услуги банков	13 138	13 151
Управленческие услуги	1 517	1 656
Услуги аудитора	220	217

Услуги биржи	60	99
Услуги по изготовлению электронных ключей	4	4
Услуги по обслуживанию домена	1	1
Услуги по обслуживанию сайта	72	72
Услуги по проведению ОСВО	0	125
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	89	89
Услуги представителя владельцев облигаций	2 027	2 093
Услуги Сервисного агента	3 000	3 000
Итого:	44 230 802	38 089 901

3.11 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2019г. отражен убыток в размере 20 428 тыс. руб. (за 2018г. отражен убыток в размере 35 321 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**.

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

- Условный доход по налогу на прибыль по итогам 2019 года составляет 4 086 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль по итогам 2018 года составляет 7 064 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства по итогам 2019 года составляют 4 086 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства по итогам 2018 года составляют 7 064 тыс. руб.

3.13 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по состоянию на 31.12.2019г. отражен убыток в размере 20 428 тыс. руб. (на 31.12.2018г. отражен убыток в размере 35 321 тыс. руб.).

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 31.12.2019г., 31.12.2018г. 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 2019г. и 2018г. операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись. Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2019г. и 2018г. операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

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

По состоянию на 31.12.2019г.:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период 2019 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2019 г. (тыс. руб.), в т.ч. НДС	Срок погашения задолженности на 31.12.2019 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 987	3 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	2 090	11 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

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	1 790	17 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 992	5 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2019г., 2018г. 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 № 11-19РОА/TMF от 08.08.2019г.

М.П.

Дата:

«07» февраля 2020г.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 20 листов
/ Е.В. Коротких

