

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ
СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ "СТРУКТУРНЫЕ

Организация: ИНВЕСТИЦИИ 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

125171, Город Москва, ш. Ленинградское, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 38

по ОКПО

11231793

ИНН

7743928024

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	30	09	2025
	11231793		
по ОКПО	11231793		
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ
СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ "СТРУКТУРНЫЕ

Организация: ИНВЕСТИЦИИ 1"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.1	Отложенные налоговые активы	1180	20 530	8 292	6 468
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 530	8 292	6 468
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	4 908	4 955	6 622
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	427 250	427 250	427 250
4.4	Денежные средства и денежные	1250	1 599	1 781	230

	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	433 757	433 986	434 102
	БАЛАНС	1600	454 287	442 278	440 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.5	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 125	39 840	38 844
	Итого по разделу III	1300	3 135	39 850	38 854
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.7	Заемные средства	1410	400 000	400 000	400 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		400 000	400 000	400 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	400 000	400 000	400 000
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.8	Кредиторская задолженность	1520	51 153	2 428	1 717
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 626	2 428	1 717
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		48 526	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	51 153	2 428	1 717
	БАЛАНС	1700	454 287	442 278	440 570

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС», Управляющей организации ООО «КСН «Структурные инвестиции 1», действующий на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 30.06.2014 г.

10 ноября 2025 г.

(подпись)



Д.В. Швецов

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.

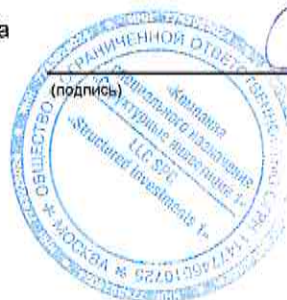
Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ "СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ 1" Организация: <u>ИНВЕСТИЦИИ 1"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710002		
		30	09	2025
	по ОКПО	11231793		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 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	-	-
4.9	Проценты к получению	2320	-	(16)
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		-	-
4.10	Прочие расходы	2350	(48 954)	(674)
4.11	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(48 954)	(690)
4.12	Налог на прибыль организаций	2410	12 239	138
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	12 239	138
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
4.13	Чистая прибыль (убыток)	2400	(36 715)	(552)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
4.14	Совокупный финансовый результат	2500	(36 715)	(552)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС», Управляющей организации
ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» , действующий на основании
Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа
б/н от 30.06.2014 г.

10 ноября 2025 г.



D. V. Shvetsov

Д.В. Швецов

(расшифровка подписи)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 065	1 065
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	39 909	39 919
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	39 840	39 850
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10	-	-	-	-	39 840	39 850

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженности по акционерам по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(36 716)	(36 716)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	3 125	3 135

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС», Управляющей организации
 ООО «КСН «Структурные инвестиции 1», действующий на основании
 Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа
 б/н от 30.06.2014 г.

Д.В. Швецов

Д.В. Швецов
 (расшифровка подписи)



10 ноября 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ
СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ "СТРУКТУРНЫЕ
Организация: ИНВЕСТИЦИИ 1"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	09	2025
11231793		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	32	1 670
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	32	1 670
	Платежи - всего	4120	(214)	(58)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(28)	(20)
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(186)	(38)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(182)	1 612

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	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 период	4400	(182)	1 612
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 781	230
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 599	1 842
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС», Управляющей организации ООО «КСН «Структурные инвестиции 1», действующий на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 30.06.2014 г.

10 ноября 2025 г.


Д.В. Швецов
 (расшифровка подписи)

(подпись)


ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 года

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО КСН «Структурные инвестиции 1» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 30.05.2014 г. Основной государственный регистрационный номер – 1147746610725, код ОКПО 11231793, ИНН 7743928024, КПП 774301001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8, комната 38.

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей.

Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы коммерческой организации - Обществу с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 30.06.2014 г. , представленного генеральным директором Швецовым Дмитрием Валерьевичем, действующего на основании Устава и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также составлению бухгалтерской и иной отчетности Общества переданы специализированной организации – Обществу с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС» (с 13.03.2025г. Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ СЕРВИС РУС»). С ООО «ТМФ СЕРВИС РУС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.06.2014 г., представленного генеральным директором Швецовым Дмитрием Валерьевичем, действующего на основании Устава и договора по ведению бухгалтерского и налогового учета.

В соответствии с уставом, исключительным предметом деятельности Общества является осуществление финансирования Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды (зарегистрировано в торговом реестре Торговой палаты Нидерландов под номером 60558008), путем предоставления займа(ов).

Единственной целью деятельности Общества является обеспечение получения финансирования в виде займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.

В рамках исключительного предмета деятельности Общества, Общество вправе осуществлять следующие основные виды деятельности:

- эмиссия облигаций для целей фондирования займа;
- исполнение обязательств по выпущенным облигациям;
- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) в рамках цели и предмета деятельности Общества, в том числе, в связи с (i) формированием и поддержанием размера резервов в рамках предмета и цели деятельности Общества, (ii) поддержанием ликвидности Общества в рамках предмета и целей деятельности Общества, (iii) исполнением обязательств по облигациям и/или (iv) обеспечением текущей деятельности Общества;
- предоставление займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством

Королевства Нидерланды, получение суммы займа при его возврате и процентов по займу при их выплате;

- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе, в связи с осуществлением деятельности, указанной выше;
- другие не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, а также обеспечения и осуществления деятельности Общества в рамках исключительного предмета деятельности, необходимых для достижения цели деятельности Общества, в том числе, заключение и исполнение договоров, направленных на обеспечение исполнения обязательств Общества (включая договоры залога), соглашений с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, расчетными агентами, платежными агентами, договоры банковского счета, договора о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации, договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, договора аренды помещения, по адресу местонахождения Общества, договоров с юридическим, финансовыми и налоговым консультантами, оказывающими услуги Обществу в связи с исключительным предметом деятельности Общества и прочих договоров, в рамках исключительного предмета деятельности Общества и необходимых для достижения цели деятельности Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией со 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей

Учредителю I, Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60226548), принадлежит 50% доли в уставном капитале.

Учредителю II, Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60526475), принадлежит 50 % доли в уставном капитале.

Все доли полностью оплачены в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

В 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).

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов:

- по плавающей ставке - в отчетных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии по данным, предоставленным Расчетным агентом;
- по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Обществом установлен следующий критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности – существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5 процентов.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

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.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

Вступление в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не привело к изменению учетной политики (нет объектов учета) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. (ОКВЭД 64.99) Поступления по правам (требованиям) составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям.

В связи с этим Общество осуществляет деятельность, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

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

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и в соответствии с другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1 По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» на 30.09.2025 г. отражена сумма в размере 20 530 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 8 292 тыс. рублей).

Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.2 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 30.09.2025г. отражена 4 908 тыс. рублей (на 31.12.2024 г. – сумма 4 955 тыс. рублей), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам по состоянию на 30.09.2025г. в размере 24 тыс. рублей, (на 31.12.2024 г. – 39 тыс. рублей):

Наименование контрагента	Сумма на 30.09.2025 г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. рублей
АО «ИНТЕРФАКС»	5	1
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	3	27
ООО «ИНТЕРФАКС – ЦРКИ»	16	11
НКО АО НРД	0	0
Итого	24	39

- задолженность по процентам по договору займа по состоянию на 30.09.2025 г. в размере 4 884 тыс.руб (на 31.12.2024г. задолженность по процентам по договору займа составляет 4 884 тыс.руб.).

Вид	Договор банковского вклада №	Сумма начисленных процентов на 30.09.2025 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения процентов по договору займа
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ	б/н от 02.06.2016 г.	4 884	0,011%	01.09.2023

Динамика по строке за период:

Сальдо на 31.12.2024г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 30.09.2025г, тыс. рублей
4 955	28	75	4 908

Сальдо на 31.12.2023г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 31.12.2024г, тыс. рублей
6 622	1 815	3 482	4 955

Погашение и появление дебиторской задолженности произошло в результате хозяйственных операций в течение отчетного года.

4.3 По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 30.09.2025 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 427 250 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 427 250 тыс. руб.). в том числе :

- отражены финансовые вложения Общества в размере 427 250 тыс. рублей. Плановая дата погашения выданного займа – 01.09.2023 г.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за период:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2024 г, тыс. рублей	Поступило финансовых вложений, тыс. рублей	Выбыло финансовых вложений, тыс. рублей	Финансовые вложения на 30.09.2025 г, тыс. рублей
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	427 250	-	-	427 250
Итого:	427 250			427 250

4.4 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 30.09.2025 г. отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах в размере 1 599 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 1 781 тыс. рублей)

Расчетные счета	Сумма на 30.09.2025 г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. рублей
расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701810302200000106	1 599	1 781
валютный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701978302200000048	0	
Итого:	1 599	1 781

Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.5 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024г. и на 30.09.2025г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей.

Изменения величины уставного капитала не происходило.

4.6 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 30.09.2025г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 3 125 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 39 840 тыс. рублей).

Раздел IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.7 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024г. и на 30.09.2025г. отражена сумма 400 000 тыс. рублей, которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 400 000 тыс. рублей:

Вид займа	Количество облигаций выпуска,	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс.	Сумма займа на 30.09.2025г.,	Срок погашения облигаций
-----------	-------------------------------	---	------------------------------	--------------------------

	шт.	рублей	тыс. рублей	
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	4	100 000	400 000	01.09.2023

Начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате были выплачены 01.09.2023г.

В результате неисполнения Обществом своих обязательств по своевременному погашению облигаций произошел технический дефолт. Общество имеет непогашенную задолженность по номинальной стоимости облигаций в размере 400 млн.руб. В соответствии со ст.395 ГК РФ за пользование чужими денежными средствами подлежат уплате проценты на сумму этих средств. Начисленные проценты за пользование чужими денежными средствами отражены в строке 1520.

В соответствии с договором об оказании услуг агента по приобретению облигаций по соглашению с их владельцами N1817- 20/ПП-01 от 20.10.2020г. и принятого решения № SEB 22 от 27.10.2020г. Обществом осуществлена продажа облигаций в количестве 93 штук. Цена приобретения Облигаций: 100 000 000 рублей за одну Облигацию, общая сумма составила 9 300 000 тыс. руб. В момент оплаты приобретаемых Облигаций Обществом выплачен дополнительно к Цене приобретения накопленный купонный доход по Облигациям в размере 4 151 тыс. руб., рассчитанный на Дату приобретения – 18.11.2020г.

В соответствии с принятым решением № SEB 23 от 21.01.2021г. осуществлено досрочное погашение Облигаций, приобретённых Эмитентом по соглашению с их владельцами, в количестве 93 штук. Перевод денежных средств для осуществления досрочного погашения Облигаций был осуществлен 16.11.2020г.

Динамика по строке за период:

Сальдо на 31.12.2024г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 30.09.2025г, тыс. рублей
400 000	0	0	400 000

Сальдо на 31.12.2023г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 31.12.2024г, тыс. рублей
400 000	0		400 000

Раздел V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.8 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 30.09.2025г. отражена сумма 51 153 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 2 428 тыс. рублей), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма на 30.09.2025г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. рублей
ООО «ТМФ РУС»	1 259	1 201
ООО «ТМФ СЕРВИС РУС»	1 368	1 227
Итого	2 626	2 428

- задолженность в отношении прочих кредиторов:

Наименование контрагента	Сумма на 30.09.2025г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. рублей
АО «РЕГИОН Траст»	48 526	-
	-	-
Итого	48 526	-

Динамика по строке за период:

Сальдо на 31.12.2024г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 30.09.2025г, тыс. рублей
2 428	48 725		51 153

Сальдо на 31.12.2023г, тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Сальдо на 31.12.2023г, тыс. рублей
1 717	750	39	2 428

Погашение кредиторской задолженности произошло в результате хозяйственных операций в течение отчетного года.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.9 По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма доходов за январь – сентябрь 2025г. показатель отсутствует (за январь – сентябрь 2024 г. – 16 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за январь-сентябрь 2025г., тыс. рублей	Сумма за январь - сентябрь 2024г., тыс. рублей
Проценты, начисленные по договору займа	0	-16
Проценты, начисленные по депозитам	0	0
Итого:	0	-16

4.10 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за январь- сентябрь 2025 г. в размере 48 954 тыс. рублей (за январь- сентябрь 2024 г. – 674 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за январь-сентябрь 2025г., тыс. рублей	Сумма за январь-сентябрь 2024 г., тыс. рублей
Бухгалтерские услуги	141	526
Госпошлина	200	-
Обслуживание домена	2	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	48 326	-
Раскрытие информации в ленте новостей	17	13
Расходы на услуги банков	62	38
Управленческие услуги	58	86
Прочие внереализационные доходы (расходы)	124	-
Услуги биржи	0	-
Услуги по изготовлению электронных ключей	-	-
Услуги по обслуживанию сайта	24	11
Юридические услуги	0	-
Итого:	48 954	674

4.11 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 9 месяцев 2025 г. отражен убыток в размере 48 954 тыс. рублей (по итогам 9 месяцев 2024 г. отражен убыток в размере 690 тыс. рублей).

4.12 По строке **2410** «Налог на прибыль» по итогам 9 месяцев 2025 г. отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере 12 239 тыс. рублей (по итогам 9 месяцев 2024 г. отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере 138 тыс. рублей).

4.13 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» по итогам 9 месяцев 2025 г. убыток составляет 36 715 тыс. рублей, (по итогам 9 месяцев 2024 г. убыток составляет 552 тыс. рублей).

4.14 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по итогам 9 месяцев 2025 г. убыток составляет 36 715 тыс. рублей, (по итогам 9 месяцев 2024 г. убыток составляет 552 тыс. рублей).

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 30.06.2014 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС» (с 13.03.2025г. Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ СЕРВИС РУС»). С ООО «ТМФ СЕРВИС РУС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.06.2014 г.

Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2024 г., январь- июнь 2025 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс А не осуществлялись.

Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2024 г., январь- июнь 2025 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за январь- сентябрь 2025 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за январь-сентябрь 2025 г. (тыс. рублей)	Задолженность на 30.09.2025 (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 30.09.2025 (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 30.09.2025	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	58	1 259 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «ТМФ СЕРВИС РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности организации	141	1 368 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2024 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2024 г. (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2024 (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2024 (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного	115	1 201 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

		органа					
ООО «ТМФ СЕРВИС РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности организации	596	1 227 (Кредитор ская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами Общество не осуществляло.

В структуре Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале Общества, либо имеют возможность контролировать действия Общества.

6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3 устава Общества. Согласно п. 3.2 устава Общества, исключительным предметом деятельности Общества является получение финансирования компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды путем предоставления ему займа(ов), за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.

Предполагается, что денежные средства, полученные компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), будут использованы ей для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по договору займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по договору займа. Кредитный риск по договору займа связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора займа.

Учитывая, что Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) получает целевой заем в рамках Договора займа для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов и не ведет никакой иной деятельности, кроме деятельности, связанной с приобретением таких ценных бумаг и обеспечением своего статуса как юридического лица, платежеспособность Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), прежде всего, связана с исполнением эмитентами ценных бумаг своих обязанностей по ценным бумагам.

Внешний рынок:

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

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

Внутренний и внешний рынок:

Услуги управляющей и бухгалтерской организаций оказываются Обществу на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Расходы Общества на оплату таких услуг, а также услуг прочих сторонних организаций (НРД, Биржи) будут покрыты за счет средств, полученных от размещения Облигаций,

в том числе за счет средств, поступающих в резервный фонд Общества. Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски колебания плавающих процентных ставок:

Предполагается, что договор займа, заключаемый Обществом со Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) содержит такие условия определения размера и сроке выплаты процентов по займу, которые позволят обеспечить наличие у Общества достаточных средств для исполнения обязательств по выплате купонного дохода и дополнительного дохода по Облигациям. Указанные условия не будут меняться после заключения договора займа.

В то же время, снижение процентных ставок по депозитному счету (счетам), на которые предполагается разместить средства резервного фонда Общества, может оказать влияние на возможность исполнения Обществом платежей перед сторонними организациями и уплаты им иных его расходов. Общество оценивает данный риск как незначительный.

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

Средства, получаемые Обществом по договору займа с Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) будут номинированы в валюте Российской Федерации, как и платежи по Облигациям.

В то же время, Общество допускает, что часть платежей за услуги Общества сторонних организаций могут быть номинированы в Евро.

Общество считает, что риск возникновения негативных последствий в связи с изменением валютных курсов минимален.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

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

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

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

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

событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и профессиональные суждения, принятые в процессе применения учетной политики.

Оценка резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При оценке обесценения дебиторской задолженности, финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений в текущих экономических условиях, Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшая место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В производстве Арбитражного суда города Москвы находится дело А40-96805/25-81-208Б о признании Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» несостоятельным (банкротом). В связи с этим допущение о непрерывности деятельности неприменимо. Таким образом, при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности принцип непрерывности деятельности не применялся.

Иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

Подпись:



Ф.И.О.: Швецов Д.В.

Должность: Генеральный директор ООО «ТМФ РУС», Управляющей организации ООО «КСН «Структурные инвестиции 1», действующий на основании Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 30.06.2014 г.

Дата:

10.11.2025

М.П.

