

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО КСН «Структурные инвестиции 1» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 30.05.2014г. Основной государственный регистрационный номер – 1147746610725. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743928024/774301001.

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

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.

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 ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.06.2014 года.

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 цели 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. руб.

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

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.

Уплату процентов Общество производит два раза в год.

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.

4. 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

4.1. По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2017 г. отражены **финансовые вложения** Общества в размере 9 863 400 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 9 863 400 тыс. руб.)

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	9 863 400	0	0	9 863 400
Итого:	9 863 400	0	0	9 863 400

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	0	9 863 400	0	9 863 400
Итого:	0	9 863 400	0	9 863 400

Нарушение сроков погашения задолженности по указанному займу в течение 2016 г., 2017 г. не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. и на 31.12.2017г. не создавался.

4.2 По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 1 710 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения процентов по договору займа
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.	б/н от 02.06.2016 г.	1 710	0,011%	23.08.2023

По строке **1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 623 тыс. руб., в том числе:**

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения процентов по договору займа
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.	б/н от 02.06.2016 г.	623	0,011%	23.08.2023

4.3 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 7 859 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 14 144 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ЗАО «ИНТЕРФАКС»	2	5
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	36	11
ООО «ИНТЕРФАКС – ЦРКИ»	7	9
НКО АО НРД	662	564
ООО «РМА СЕРВИС»	5 418	3 311
ООО «ТМФ РУС»	5 912	3 613
АО «ПФ СКБ КОНТУР»	-	2
Итого	12 037	7 515

- задолженность по процентам по депозитам по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 340 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 2 107 тыс. руб.):

Вид	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Дата погашения сделки
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в рублях)	340	6,04	13.12.2018
Итого	340	-	-

Вид	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Дата погашения сделки
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в рублях)	1 942	8,90	08.12.2017
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в евро)	165 (3 тыс. евро)	0,50	08.12.2017
Итого	2 107	-	-

По состоянию на 31.12.2016 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 63,8111 руб.

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 4 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – отсутствует).

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

4.4 По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2017 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 102 537 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Курсовые разницы, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810202200000006	38 393	0	0	(38 393)	0

Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в евро) 42006978802200000005	58 265 (913 тыс. евро.)	0	5 589	(63 854) (913 тыс. евро.)	0
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810901850000003	0	102 537	0	0	102 537
Итого:	96 658	102 537	5 589	(96 658)	102 537

На дату закрытия депозита 08.12.2017 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 69,9323 руб.

Признаки обесценения краткосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017г. не создавался.

По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2016 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 96 658 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Курсовые разницы, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810202200000006	0	38 393	0	0	38 393
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в евро) 42006978802200000005	0	76 406 (1 025 тыс. евро.)	(10 577)	(7 564) (112 тыс. евро)	58 265 (913 тыс. евро.)
Итого:	0	114 799	(10 577)	(7 564)	96 658

По состоянию на 31.12.2016 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 63,8111 руб.

Признаки обесценения краткосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. не создавался.

4.5 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах в размере 72 617 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 78 318 тыс. руб.):

Расчетные счета	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701810302200000106	74 575	9 263
валютный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701978302200000048	3 743	63 354
Итого:	78 318	72 617

Пассивы баланса

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

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

4.7 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2017г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 45 871 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 43 331 тыс. руб.)

4.8 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 10 001 578 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. руб.:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	100	100 000	10 000 000	01.09.2023

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 1 578 тыс. руб.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Срок выплаты купонного дохода
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	Состоит из фиксированной платы в размере 0,01 % и переменной платы, которая рассчитывается расчетным агентом в каждую дату расчета	1 578	01.09.2023

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 10 000 578 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. руб.:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2016г., тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	100	100 000	10 000 000	01.09.2023

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 578 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Срок выплаты купонного дохода
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	Состоит из фиксированной платы в размере 0,01 % и переменной платы, которая рассчитывается расчетным агентом в каждую дату расчета	578	01.09.2023

4.9 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 664 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 9 224 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ООО «ТМФ РУС»	25	26
ООО «РМА СЕРВИС»	0	3
Итого	25	29

- задолженность по уплате в бюджет налога на прибыль за 2017 год по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 635 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 9 199 тыс. руб.)

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.10 По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма доходов за 2017 г. в размере 64 494 тыс. руб. (за 2016г. - 76 096 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Проценты, начисленные по договорам займа	73 974	60 672
Проценты, начисленные по депозитам	2 122	3 822
Итого:	76 096	64 494

4.11 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за 2017 г. в размере 52 348 тыс. руб. (за 2016 г. – 858 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Проценты, начисленные по договорам займа	280	-
Проценты (купоны) по облигациям	578	52 348
Итого:	858	52 348

4.12 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2017 г. в размере 11 974 тыс. руб. (за 2016 г. - 15 796 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017г., тыс. руб.
Доход от прощения задолженности по договору займа (в том числе основного долга и процентов)	8 167	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 816	-
Курсовые разницы	3 813	11 974
Итого:	15 796	11 974

4.13 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2017 г. в размере 20 945 тыс. руб. (за 2016 г. – 30 520 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017г., тыс. руб.
Агентские услуги	-	3 546
Бухгалтерские услуги	1 604	2 541
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 858	-
Курсовые разницы	15 416	7 529
Госпошлина	-	35
Раскрытие информации в ленте новостей	5	21
Расходы за использование программного комплекса	-	3
Расходы на услуги банков	156	169
Управленческие услуги	2 127	2 834
Услуги андеррайтера	350	-
Услуги аудитора	142	411
Услуги биржи	1 310	60
Услуги по изготовлению электронных ключей	2	6
Услуги по обслуживанию сайта	36	62
Услуги по проведению ОСВО	-	147
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	1 116	98
Услуги расчетного агента	3 840	3 483
Юридические услуги	558	-
Итого:	30 520	20 945

4.14 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2017 г. отражена прибыль в размере 3 175 тыс. руб. (по итогам 2016 г. прибыль в размере 60 514 тыс. руб.).

4.15 По строке **2410** «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль к уплате по итогам 2017 г. в размере 635 тыс. руб. (по итогам 2016 г. – 10 833 тыс. руб.).

4.16 По строке **2450** «Изменение отложенных налоговых активов» за 2017 г. налоговые активы не отражены.

По строке **2450** «Изменение отложенных налоговых активов» за 2016 г. отражено уменьшение отложенных налоговых активов в размере 1 270 тыс. руб.

Общество приводит краткий расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	60 514	3 175
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 102)	(635)
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 270	-
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль	(10 833)	(635)

4.17 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» по итогам 2017 г. прибыль составляет 2 540 тыс. руб. (по итогам 2016 г. прибыль составляет 48 411 тыс. руб.).

Корректировка показателей за предыдущий период в Отчете о движении денежных средств.

С целью уточнения информации о поступлении денежных потоков от инвестиционных операций, связанных с возвратом депозита, Общество в Отчете о движении денежных средств за 2017 год произвело детализацию отдельных показателей путем введения новой строки: **4216** «в связи с возвратом депозита».

Для уточнения показателей Отчета о движении денежных средств в отношении значений строк **4216, 4225** внесены исправления за 2016 г.

Наименование показателя:	Было в «Отчете о движении денежных средств» за 2016 год	Стало в «Отчете о движении денежных средств» за 2017 год	Корректировка
1	2	3	4=3-2
В связи с возвратом депозита <i>строка 4216</i>	0	7 564	7 564
В связи с размещением депозита <i>строка 4225</i>	(107 235)	(114 799)	(7 564)

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 ООО «РМА СЕРВИС» 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 2016 г., 2017 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 2016 г., 2017 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2017 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2017 г. (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2017 г (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2017 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 834	26 (Кредиторская) 3 613 (Дебиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 541	3 (Кредиторская) 3 311 (Дебиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2017 г. Общество не осуществляло.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2016 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2016 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 127	5 912 (Дебиторская) 25 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 604	5 418 (Дебиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2016 г. Общество не осуществляло.

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 (счета), 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.

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 прекратить деятельность или существенную часть деятельности организации.

Подпись:

Ф.И.О.:

Должность:



Королев Андрей Юрьевич

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» -
управляющей организации ООО КСН «Структурные
инвестиции 1»

19 марта 2018 г.