ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА
(ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ)

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»

Код эмитента: 36451-R

за 1 квартал 2021 г.

Адрес эмитента: **125171 Российская Федерация, г.Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 38.**

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

Уполномоченный представитель Общества с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № б/н, от 30.06.2014, бессрочный
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № , от , по
Доверенность № 02-21РОА/TMF, от 24.02.2021, по 24.02.2024
Дата: 14 мая 2021 г.

_____ Д.В.Швецов
подпись

Уполномоченный представитель Общества с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС», осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета, действующий на основании доверенности
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия по ведению бухгалтерского учета эмитента:
Договор № б/н, от 30.06.2014, бессрочный
Доверенность № 22-19РОА/RMA, от 17.12.2019, по 17.12.2022
Дата: 14 мая 2021 г.

_____ О.Ю. Белая
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Годяев Геннадий Георгиевич, Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "ТМФ РУС"**

Телефон: **+7 965 357 70 36**

Факс: **+7 (495) 777-00-86**

Адрес электронной почты: **mos.sec.legal@tmf-group.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=34681; http://structured-investments-1.ru**

Оглавление

Оглавление ... 3
Введение ... 6
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет) ... 7
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента ... 7
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента ... 7
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента ... 10
1.4. Сведения о консультантах эмитента ... 10
1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет) ... 10
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента ... 11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента ... 11
2.2. Рыночная капитализация эмитента ... 12
2.3. Обязательства эмитента ... 12
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность ... 12
2.3.2. Кредитная история эмитента ... 15
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения ... 17
2.3.4. Прочие обязательства эмитента ... 17
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг ... 17
2.4.1. Отраслевые риски ... 23
2.4.2. Страновые и региональные риски ... 24
2.4.3. Финансовые риски ... 26
2.4.4. Правовые риски ... 28
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) ... 31
2.4.6. Стратегический риск ... 31
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента ... 31
2.4.8. Банковские риски ... 32
Раздел III. Подробная информация об эмитенте ... 32
3.1. История создания и развитие эмитента ... 32
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента ... 32
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента ... 32
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента ... 32
3.1.4. Контактная информация ... 33
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика ... 33
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента ... 33
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 33
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента ... 33
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 33
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента ... 35
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента ... 35
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ... 36
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов ... 36
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ... 36
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи ... 36
3.3. Планы будущей деятельности эмитента ... 36

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях 36
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение 36
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента 36
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента 37
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента 37
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств 38
4.3. Финансовые вложения эмитента 39
4.4. Нематериальные активы эмитента 41
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований 41
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 41
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента 41
4.8. Конкуренты эмитента 42
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента 42
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента 42
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента 44
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента 44
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента 44
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента 45
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента 45
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля 46
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 47
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента 47
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента 47
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента 47
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 47
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 47
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций 47
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции') 48
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента 48
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций 48
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность 51
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 51
Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация 53

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента ... 53
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента ... 53
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента ... 53
7.4. Сведения об учетной политике эмитента ... 53
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... 54
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года ... 54
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 54
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах54
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте ... 54
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента ... 54
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента ... 54
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента ... 55
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций ... 55
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом ... 55
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента ... 55
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента ... 55
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента ... 55
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены ... 56
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными ... 56
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением 57
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием ... 57
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями ... 57
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ... 57
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ... 58
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента ... 58
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента ... 58
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента ... 58
8.8. Иные сведения ... 60
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками ... 60
Приложение №1 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету). Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента ... 60
Приложение №2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента ... 61
Приложение к отчету эмитента (ежеквартальному отчету). Учетная политика ... 63

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Основные сведения о ценных бумагах Эмитента, находящихся в обращении:
Облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 000 000 (Сто миллионов) рублей каждая со сроком погашения 1 сентября 2023 г.

Настоящий отчет эмитента (ежеквартальный отчет) содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете).

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

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

1. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО «АЛЬФА-БАНК»***

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

ИНН: ***7728168971***

БИК: ***044525593***

Номер счета: ***40701810302200000106***

Корр. счет: ***30101810200000000593***

Тип счета: ***расчетный счет в валюте РФ***

2. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО «АЛЬФА-БАНК»***

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

ИНН: ***7728168971***

БИК: ***044525593***

Номер счета: ***40701978602200000049***

Корр. счет: ***30101810200000000593***

Тип счета: ***транзитный валютный счет ЕВРО***

3. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО «АЛЬФА-БАНК»***

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

ИНН: ***7728168971***

БИК: ***044525593***

Номер счета: ***40701978302200000048***

Корр. счет: ***30101810200000000593***

Тип счета: ***расчетный счет в иностранной валюте ЕВРО***

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав отчета эмитента (ежеквартального отчета), а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО ФБК***

Место нахождения: ***101990, Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр.2 АБ***

ИНН: ***7701017140***

ОГРН: ***1027700058286***

Телефон: ***+7 (495) 737-5353***

Факс: ***+7 (495) 737-5347***

Адрес электронной почты: ***fbk@fbk.ru***

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

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

Место нахождения

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

Дополнительная информация:

Отсутствует.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2014	
2015	
2016	
2017	
2018	
2019	
2020	

Периоды из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Отчетная дата	Консолидированная финансовая отчетность, Отчетная дата
30.06.2014	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах

контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:
Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):
Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:
Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:
Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:
Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:
проведение открытого конкурса для выбора аудитора Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации (п. 4 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ) не требуется.
Процедура тендера, связанного с выбором аудитора для проведения независимой проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ), не предусмотрена.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:
Утверждение кандидатуры аудитора производится Общим собрание участников Эмитента, в соответствии с Уставом Эмитента и Федеральным законом от 16.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

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

Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и аудитором договором, исходя из финансового предложения аудитора.

Вознаграждение аудитору за осуществление проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента по состоянию на 31.12.2020 г., по договору № 28/15 от 09.02.2015г. будет выплачено в размере 438 000,00 рублей.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

отсутствует.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

В течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала эмитентом не привлекались Оценщики для определения рыночной стоимости:
размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
имущества, которым оплачиваются размещаемые ценные бумаги или оплачивались размещенные ценные бумаги, находящиеся в обращении (обязательства по которым не исполнены);
имущества, являющегося предметом залога по размещаемым облигациям эмитента с залоговым обеспечением или размещенным облигациям эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;
имущества, являющегося предметом крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

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

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

Место нахождения: ***Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, помещение 40***

Телефон: ***+7 (495) 777-0085***

Факс: ***+7 (495) 777-0086***

Адреса страницы в сети Интернет не имеет

ИНН: ***7704598206***

ОГРН: ***1067746571760***

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

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

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

Место нахождения: ***Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 45***

Телефон: ***+7 (495) 777-0085***

Факс: ***+7 (495) 777-0086***

Адреса страницы в сети Интернет не имеет

ИНН: ***7704588720***

ОГРН: ***1067746307386***

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

ФИО: ***Белая Оксана Юрьевна***

Год рождения: ***1968***

Сведения об основном месте работы:

Организация: ***ООО "РМА СЕРВИС"***

Должность: ***Менеджер группы, уполномоченный представитель ООО «РМА СЕРВИС»***

ФИО: ***Швецов Дмитрий Валерьевич***
Год рождения: ***1985***

Сведения об основном месте работы:
Организация: ***Общество с ограниченной ответственностью "РМА СЕРВИС"***
Должность: ***Генеральный директор***

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: ***тыс. руб./чел.***

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	146.08	16.84
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.99	0.94
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Наименование показателя	2019	2020
Производительность труда	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	168.37	15.71
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.99	0.94
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:
Уровень просроченной задолженности: По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.03.2021г. Эмитент не имеет просроченной задолженности.
Производительность труда: Расчет данного показателя не осуществляется в связи с тем, что Эмитент, согласно п. 2.6 устава не имеет штат сотрудников.
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью): Показатель не рассчитывается, поскольку деятельность Эмитента не предполагает наличие выручки, в связи с тем, что уставная деятельность не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности.
По итогам 3 месяцев 2021г. значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» Эмитента уменьшилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2020 г. на 88,47 %. Снижение показателя обусловлено уменьшением долгосрочных и краткосрочных обязательств по итогам 3 месяцев 2021 г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г.

По итогам 3 месяцев 2020 г. значение показателя «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» Эмитента уменьшилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2020 г. на 5,05 %. Снижение показателя обусловлено уменьшением долгосрочных обязательств по итогам 3 месяцев 2021 г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г.
По итогам 2020г. значение показателя «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» Эмитента уменьшилось по сравнению с данным показателем за 2019г. на 90,67 %. Снижение показателя обусловлено уменьшением долгосрочных и краткосрочных обязательств по итогам 2020г. по сравнению с аналогичным периодом 2019г.
По итогам 2020 г. значение показателя «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» Эмитента уменьшилось по сравнению с данным показателем за 2019г. на 5,05 %. Снижение показателя обусловлено уменьшением долгосрочных обязательств по итогам 2020 г. по сравнению с аналогичным периодом 2019 г.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2020 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	700 320
в том числе:	0
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	700 320
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	0
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	0
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	124
из нее просроченная	0

в том числе	0
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	124
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	0
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТМФ РУС"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ТМФ РУС"***

Место нахождения: ***125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8, комната 45***

ИНН: ***7704588720***

ОГРН: ***1067746307386***

Сумма задолженности: ***121***

тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

На 31.03.2021 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	700 337
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	700 337
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	

по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	211
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	211
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	0
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТМФ РУС"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ТМФ РУС"***

Место нахождения: ***125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8, комната 45, 495 777-0085***

ИНН: ***7704588720***

ОГРН: ***1067746307386***

Сумма задолженности: ***168***

тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Полное фирменное наименование: ***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РМА СЕРВИС"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "РМА СЕРВИС"***

Место нахождения: ***125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8***

ИНН: ***7704598206***

ОГРН: ***1067746571760***

Сумма задолженности: ***28***

тыс. руб.

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

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Да***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***0%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигации, Облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	10 000 000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	700 000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	8
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	*
Количество процентных (купонных) периодов	17
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	01.09.2023
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	* Величина дополнительного дохода, выплачиваемого по итогам первого Периода дополнительного дохода определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг. Величина дополнительного дохода на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна 5 - 9. Дополнительный доход исчисляется и выплачивается в рублях Российской Федерации. Величина дополнительного дохода на одну Облигацию не может быть меньше 0 рублей 0 копеек. Если иное не указано в Сообщении об установлении формулы, величина дополнительного дохода по каждой

	Облигации для каждой даты выплаты дополнительного дохода определяется по следующей формуле: ДД= ПДi + Пр, где ДД – дополнительный доход, в рублях; ПДi – сумма в рублях по каждой Облигации, определяемая на каждую дату выплаты дополнительного дохода (далее – «переменный доход»). Переменный доход по каждой Облигации определяется в порядке, указанном ниже. Пр – сумма в рублях, начисляемая за весь срок обращения Облигаций, увеличивающая размер дополнительного дохода, выплачиваемая по каждой Облигации только в дату окончания 17-го (последнего) Периода дополнительного дохода (далее – «дополнительная часть дополнительного дохода»). Значение дополнительной части дополнительного дохода для 17-го (последнего) Периода дополнительного дохода определяется в порядке, указанном ниже. Для иных Периодов дополнительного дохода указанная величина признается равной нулю. Если иное не указано в Сообщении об установлении формулы, величина переменного дохода по каждой Облигации для каждой даты выплаты дополнительного дохода определяется по следующей формуле: ПДi = Ставка ПДi * Nom * (Tj – T(j-1)) / (365 * 100%), где ПДi – переменный доход на одну Облигацию в рублях; Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации, в рублях; Tj – дата окончания Периода дополнительного дохода, в которую производится выплата дополнительного дохода; T(j-1) – дата начала Периода дополнительного дохода, в дату окончания которого производится выплата дополнительного дохода; Ставка ПДi – переменная, значение которой, если иное не указано в Сообщении об установлении формулы, определяется по следующей формуле: Ставка ПДi = (КУ*Ставка фонда – КП), где КУ – Коэффициент участия, определяемый в соответствии с пп. 8.3 и 9.3 Решения о выпуске; КП – величина в процентах годовых, определяемая Расчетным агентом исходя из суммы, удерживаемой компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), созданной в соответствии с законодательством королевства Нидерландов, согласно условиям соглашения о займе с Эмитентом; Эмитент после раскрытия Сообщения об установлении формулы и начала срока для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры не вправе оказывать влияние на данную удерживаемую сумму или порядок ее определения; порядок определения переменной «КП» устанавливается в Сообщении об установлении формулы; Ставка фонда – переменная, определяемая в следующем порядке: если иное не установлено в Сообщении об установлении формулы, в случае, если в период, равный шести месяцам, и оканчивающийся в дату, наступающую за 8 дней до даты выплаты дополнительного дохода, Russia Corporate Credit Fund Ltd. (Раша Корпорейт Кредит Фанд Лтд.), компания (фонд), созданная в соответствии с законодательством Каймановых Островов, не производит выплату дивидендов по своим привилегированным акциям класса «А» (Class A Preferred Shares), то значение переменной «Ставка фонда» будет считаться равным нулю. Если указанное обстоятельство не возникло, переменная «Ставка фонда» будет считаться равной 3% годовых. Если переменный доход на одну Облигацию, рассчитанный в

	соответствии с указанной выше формулой, имеет величину меньше 0 рублей 00 копеек, то величина переменного дохода на одну Облигацию для соответствующей даты выплаты дополнительного дохода признается равной 0 рублей 00 копеек.

Дополнительная информация отсутствует

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками.

Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения положений действующего законодательства.

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

В настоящий момент у Эмитента размещен только один выпуск документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 000 000 (Сто миллионов) рублей каждая со сроком погашения 1 сентября 2023 г., размещенных путем открытой подписки с купонным доходом и возможностью получения дополнительного дохода (государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-36451-R, дата государственной регистрации - «06» октября 2014 г., далее – «Облигации»).

Если не указано иное, термины, используемые в настоящем пункте и его подпунктах, имеют значение, приведенное в Сообщении о сведениях об изменениях и уточнениях к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг, опубликованном Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети Интернет http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=34681 2 июня 2016 года (далее – «Сообщение об уточнении информации»).

Средства, полученные от размещения Облигаций, использовались на цели, указанные в Сообщении об уточнении информации в полном соответствии со сведениями и предположениями, указанными в данном сообщении.

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

Russia Corporate Fund Ltd. инвестирует в активы с длительным инвестиционным циклом. Длительность инвестиционного цикла таких активов сопоставима со сроком обращения Облигаций. Прибыль фонда от инвестирования формируется по окончании указанного инвестиционного цикла.

В этой связи, Эмитент предполагает, что прибыль (при ее наличии), возникающая в результате пользования Russia Corporate Fund Ltd. средств, инвестированных Эмитентом в его Акции при их размещении и превышающая часть прибыли, которая выплачивается в виде дивидендов по данным Акциям (при ее наличии), будет выплачена Russia Corporate Fund Ltd. при погашении данных Акций и, соответственно, передана владельцам Облигаций в составе дополнительной части дополнительного дохода по Облигациям.

Потенциальные приобретатели Облигаций должны учитывать, что в случае возникновения соответствующей прибыли у Russia Corporate Fund Ltd. в течение срока обращения Облигаций, такая прибыль будет им выплачена в составе дополнительной части дополнительного дохода по Облигациям только если до даты погашения (выкупа) Акций у Russia Corporate Fund Ltd. не возникнет убытка, покрываемого за счет такой прибыли, или иных обстоятельств, снижающих такую прибыль.

Акции в соответствии с условиями их выпуска должны быть погашены Russia Corporate Fund Ltd. за два месяца до 1 сентября 2023 года.

Значение показателя «Ставка фонда», используемого при определении величины дохода по Облигациям, может признаваться равным нулю при наступлении определенного обстоятельства. Таким обстоятельством является то, что Russia Corporate Fund Ltd. в течение определенного периода времени не производит выплату дивидендов по своим Акциям.

Инвесторам необходимо учитывать, что Эмитент не может повлиять на наличие или отсутствие вышеуказанного обстоятельства. Наличие или отсутствие такого обстоятельства может существенным образом повлиять на величину дохода по Облигациям.

Единственной целью деятельности Эмитента в соответствии с его Уставом является предоставление финансирования компании Structured investments 1 SPV B.V. путемвыдачи ей займа.

В этой связи, предполагается, что Эмитент в течение срока обращения Облигаций не будет иметь иных активов, помимо прав требования по Договору займа к Structured investments 1 SPV B.V. и средств резервного фонда Эмитента.

По указанной причине, потенциальные инвесторы должны учитывать, что возможность исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям в существенной мере зависит от исполнения своих обязательств Structured investments 1 SPV B.V. по Договору займа с Эмитентом.

В свою очередь, не предполагается, что Structured investments 1 SPV B.V. будет с даты получения до даты погашения займа Эмитента иметь иные активы, помимо ценных бумаг (ОФЗ и Акций), приобретенных за счет средств, полученных по Договору займа с Эмитентом, и средств своего резервного фонда.

В этой связи, потенциальные инвесторы должны учитывать, что исполнение Structured investments 1 SPV B.V. своих обязательств по Договору займа с Эмитентом и, соответственно, исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям в существенной

степени зависит от исполнения своих обязательств эмитентами ценных бумаг, приобретенных Structured investments 1 SPV B.V.

Определение дополнительного дохода по Облигациям осуществляется на основании изменяющихся показателей, на значение, величину, или соотношение которых Эмитент не может оказывать влияния. Для целей настоящего пункта показатель, на основании которого осуществляется расчет дохода по Облигациям, именуется «Базовый актив».

Ниже приводятся основные риски, связанные с особенностями расчета дохода по Облигациям, а также иные риски, связанные с характеристиками облигационного займа и облигационной формы финансирования в целом. Эмитент считает, что инвесторы должны учитывать каждое из этих обстоятельств при принятии решения о приобретении Облигаций.

Инвесторы не смогут получить выгоду от положительного для них изменения значения Базового актива (в соответствии с методикой его определения) в случае, если такое изменение не сохраняется на дату (даты), по состоянию на которую определяется значение Базового актива, используемое для определения величины дохода, в соответствии с Сообщением об установлении формулы.

В том случае, если формулой, используемой для расчета дохода по Облигациям, предусмотрено определение дохода по Облигациям, используя значения на дату (даты), по состоянию на которую определяется значение Базового актива, то в случае если значение Базового актива в период обращения Облигаций достигает определенной величины, но к дате (датам), по состоянию на которые определяется значение Базового актива, данное значение не соответствует достигнутому ранее, для целей расчета дохода по Облигациям используется (используются) значение (значения) Базового актива на дату (даты), по состоянию на которую определяется значение Базового актива. Значения, которые принимает Базовый актив до/после даты (дат), по состоянию на которую определяется значение Базового актива, не окажут никакого влияния на итоговую величину дохода по Облигациям.

Право владельцев Облигаций требовать досрочного погашения Облигаций Эмитентом реализуется с учетом условий и ограничений, установленных Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг.

На рыночную цену Облигаций может оказать влияние множество непредсказуемых факторов.
Рыночная цена Облигаций может разнонаправленно изменяться в период между датой окончания размещения Облигаций и датой их погашения или приобретения Эмитентом. Инвесторы могут понести значительные потери в случае отчуждения Облигаций на вторичном рынке. Эмитент полагает, что значения Базовых активов могут оказывать существенное влияние на рыночную цену Облигаций.
Другие факторы также могут затронуть рыночную стоимость Облигаций, в том числе:
- спот цена сделок с товарами, валютой, сырьем, финансовыми инструментами, цена на которые лежит в основе Базового актива;
- рыночные процентные ставки по обязательствам, выраженным в рублях;
- соотношение между рублями и валютой, являющейся основной учётной валютой для владельца Облигаций, если таковой валютой не являются рубли;
- срок до даты погашения Облигаций;
- фактическое изменение кредитного риска Эмитента или оценка показателя кредитного риска агентством или агентствами, оценивающими подобные показатели;
- спрос и предложение на Облигации и т.п.
Эти факторы взаимодействуют разнообразным образом, и влияние одного из факторов может ограничить или, напротив, усилить влияние других факторов на рыночную стоимость

Облигаций.

Цена на сырье, товары, валюту, финансовые инструменты может непредсказуемо изменяться, затрагивая значение Базового актива и рыночную стоимость Облигаций.
Рыночные цены, лежащие в основе Базового актива, могут существенно изменяться в зависимости от многочисленных факторов, в том числе: изменения спроса и предложения, налоговой политики, внутригосударственных и международных событий в сфере политики и экономики и т.п. Эти изменения могут существенно влиять на значение Базового актива.

Прекращение рыночных торгов сырьем, товарами, валютой, финансовыми инструментами (в том числе временное), торгов, на основании которых рассчитываются разнообразные индексы или ставки, лежащие в основе значения Базового актива, может затронуть рыночную стоимость Облигаций.
Также рыночную стоимость Облигаций может существенно затронуть прекращение расчета каких-либо ставок/индексов/индикаторов финансовыми институтами или организаторами торговли (к примеру, прекращение расчета ставки LIBOR) в случае, если такие ставки/индексы/индикаторы будут являться Базовым активом или будут лежать в основе значения Базового актива.

Изменения в применимом законодательстве и/или правоприменительной практике, затрагивающие заключение, исполнение или прекращение определенных сделок с сырьем, товарами, валютой, финансовыми инструментами, цена на которые лежит в основе значения Базового актива, могут существенно повлиять на размер дохода по Облигациям.

История изменения значений Базового актива или какого-либо из компонентов, лежащих в его основе, ни в какой мере не свидетельствует о тех изменениях, которые произойдут в будущем.

Существует вероятность, что для Облигаций будет отсутствовать ликвидный рынок, в связи с чем продажа Облигаций на вторичном рынке может привести к потерям для инвесторов.

Правовые риски, связанные с особенностями расчета дохода по Облигациям:

В Российской Федерации, по мнению Эмитента, не существует устоявшейся судебной практики касательно облигаций с доходом, зависящим от курсов валюты, фондовых индексов, сложившихся на публичном рынке цен на сырье, товары, финансовые инструменты или иных переменных.
Законодательство Российской Федерации (включая здесь и далее подзаконное регулирование), регулирующее отношения в сфере предпринимательства, в частности, в области эмиссии облигаций юридическими лицами, облигаций с обеспечением и ситуаций, связанных с просрочкой исполнения обязательств (дефолтами) по облигациям, имеет относительно короткую историю и подвержено периодическим изменениям.
В этой связи, каждый потенциальный приобретатель Облигаций должен осуществить самостоятельную оценку либо получить юридическую консультацию или заключение относительно рисков, связанных, среди прочего, со следующими обстоятельствами:
1. Неопределенность или неоднозначность российского законодательства в отношении тех или иных вопросов, связанных с различными финансовыми продуктами, включая вопросы, связанные с облигациями с переменным доходом и вопросы, связанные с допустимыми способами обеспечения и защиты прав владельцев облигаций.
2. Возможные изменения российского законодательства и судебной практики.
3. Непредсказуемость развития судебной практики. Возможность расширительного применения различных норм права, в том числе применение отдельных норм права по аналогии (включая, в частности, возможность применения положений законодательства,

регулирующих отношения, связанные с производными финансовыми инструментами, играми и пари и т.д.) или иного толкования, неблагоприятного для инвесторов в финансовые продукты.
4. Ограничение возможности инвестирования в Облигации для некоторых инвесторов в соответствии с действующим законодательством (включая, среди прочего, прямые запреты, налоговое регулирование и ограничения в связи с пруденциальными требованиями (например, требованиями к капиталу)), учредительными и иными внутренними документами таких инвесторов.

Общее описание особенностей регулирования, касающегося сделок игр и пари, а также производных финансовых инструментов.

В соответствии с п. 2 ст. 1062 Гражданского кодекса Российской Федерации требования, связанные с участием в сделках, предусматривающих обязанность стороны или сторон сделки уплачивать денежные суммы в зависимости от изменения цен на товары, ценные бумаги, курса соответствующей валюты, величины процентных ставок, либо от наступления иного обстоятельства, которое предусмотрено законом и относительно которого неизвестно, наступит оно или не наступит, подлежат судебной защите при соблюдении определенных условий.

Такие требования пользуются судебной защитой, если (i) хотя бы одной из сторон сделки является юридическое лицо, получившее лицензию на осуществление банковских операций или лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, либо (ii) хотя бы одной из сторон сделки, заключенной на бирже, является юридическое лицо, получившее лицензию, на основании которой возможно заключение сделок на бирже, а также в иных случаях, предусмотренных законом.

Требования, связанные с участием граждан в указанных сделках, подлежат судебной защите только при условии их заключения на бирже.

В соответствии со ст. 2 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ с изменениями и дополнениями (далее – «Закон о рынке ценных бумаг») производный финансовый инструмент - договор, за исключением договора репо, предусматривающий одну или несколько из следующих обязанностей:
1) обязанность сторон или стороны договора периодически или единовременно уплачивать денежные суммы, в том числе в случае предъявления требований другой стороной, в зависимости от изменения цен на товары, ценные бумаги, курса соответствующей валюты, величины процентных ставок, уровня инфляции, значений, рассчитываемых на основании цен производных финансовых инструментов, значений показателей, составляющих официальную статистическую информацию, значений физических, биологических и (или) химических показателей состояния окружающей среды, от наступления обстоятельства, свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованиями своих обязанностей (за исключением договора поручительства и договора страхования), либо иного обстоятельства, которое предусмотрено федеральным законом или нормативными актами Центрального банка Российской Федерации и относительно которого неизвестно, наступит оно или не наступит, а также от изменения значений, рассчитываемых на основании одного или совокупности нескольких указанных в настоящем пункте показателей. При этом такой договор может также предусматривать обязанность сторон или стороны договора передать другой стороне ценные бумаги, товар или валюту либо обязанность заключить договор, являющийся производным финансовым инструментом;
2) обязанность сторон или стороны на условиях, определенных при заключении договора, в случае предъявления требования другой стороной купить или продать ценные бумаги,

валюту или товар либо заключить договор, являющийся производным финансовым инструментом;
3) обязанность одной стороны передать ценные бумаги, валюту или товар в собственность другой стороне не ранее третьего дня после дня заключения договора, обязанность другой стороны принять и оплатить указанное имущество и указание на то, что такой договор является производным финансовым инструментом.

Виды договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, предусмотрены Указанием Банка России от 16.02.2015 № 3565-У «О видах производных финансовых инструментов».

В соответствии с п. 1 ст. 51.4 Закона о рынке ценных бумаг заключение участниками торгов на торгах фондовой биржи договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, допускается при условии, что другой стороной по таким договорам является центральный контрагент. Банком России могут быть установлены иные случаи, когда договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, заключаются только при условии, что другой стороной по таким договорам является лицо, осуществляющее функции центрального контрагента.

В соответствии с п. 5 ст. 51.4 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» договором, являющимся производным финансовым инструментом, может быть определено лицо, которое на основании соглашений со сторонами указанного договора определяет сумму денежных средств (количество иного имущества), подлежащих передаче по договору, являющемуся производным финансовым инструментом, предъявляет сторонам требования, предусмотренные таким договором, совершает иные действия, необходимые для осуществления прав и исполнения обязанностей каждой из сторон по указанному договору. Таким лицом может являться клиринговая организация, кредитная организация, брокер или депозитарий.

В соответствии с абз. 1 п. 6 ст. 51.4 Закона о рынке ценных бумаг заключение на торгах биржи договора, являющегося производным финансовым инструментом, предусматривающим обязанность одной стороны уплачивать денежные суммы в зависимости от наступления обстоятельства, свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованиями своих обязательств, допускается при условии, что сторонами такого договора являются участники организованных торгов, лицо, за счет которого исполняется указанная обязанность, является квалифицированным инвестором в силу федерального закона или юридическим лицом, признанным квалифицированным инвестором, а лицо, за счет которого действует другая сторона, - юридическим лицом.

В соответствии с абз. 2 п. 6 ст. 51.4 Закона о рынке ценных бумаг заключение договоров, указанных в абзаце первом данного пункта, не на торгах биржи допускается при условии, что уплата денежных сумм в зависимости от наступления обстоятельства, свидетельствующего о неисполнении или ненадлежащем исполнении одним или несколькими юридическими лицами, государствами или муниципальными образованиями своих обязательств, осуществляется за счет кредитной организации, брокера, дилера, а сторона, имеющая право на получение таких денежных сумм, или лицо, за счет которого она действует, является юридическим лицом.

В соответствии с п. 7 ст. 51.4 Закона о рынке ценных бумаг заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, предназначенных для квалифицированных инвесторов, может осуществляться только через брокеров. Указанное правило не распространяется на квалифицированных инвесторов в силу федерального закона,

а также на случаи, установленные Банком России.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Эмитента ограничены его уставом, в связи с чем Эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3 устава Эмитента. Согласно п. 3.2 устава Эмитента, исключительным предметом деятельности Эмитента является предоставление финансирования компании Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды путем выдачи ему займа(ов), за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Эмитентом.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям происходит за счет поступлений по договору займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям, Эмитент 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 Эмитентом в соответствии с условиями Договора займа.

Учитывая, что Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) использовал целевой заем в рамках Договора займа для приобретения ценных бумаг 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:

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

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

Внутренний и внешний рынок:

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

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

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

Внутренний и внешний рынок:

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

2.4.2. Страновые и региональные риски

Российская Федерация

На дату составления настоящего ежеквартального отчета, по версии рейтингового агентства Standard&Poors Российской Федерации присвоен долгосрочный рейтинг в иностранной валюте BBB- (прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Moody's – Baa3 (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»), по версии рейтингового агентства Fitch – BBB (долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте, прогноз «Стабильный»). Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают зависимость экономики от мировых цен на сырьевые товары, высокий политический, в том числе внешнеполитический, риск и проблемы на глобальных рынках капитала. Кроме того, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономические санкции, введенные США, странами Европейского союза и другими странами против Российской Федерации;

- Колебания валютного курса рубля;

- Экономическая нестабильность;

- Политическая и государственная нестабильность;

- Недостаточная развитость российской банковской системы;

- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России;

- Колебания в мировой экономике.

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

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

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;

- несовершенство судебной системы и отсутствие последовательности в правоприменительной практике;

- противоречивость и частые изменения налогового законодательства;

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

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

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

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

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

Региональные риски

Эмитент расположен на территории г. Москвы, которая имеет чрезвычайно выгодное географическое положение.

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

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

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

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

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Эмитента исполнять свои

обязательства по Облигациям, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Эмитента.

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

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

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

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

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

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

2.4.3. Финансовые риски

Риски колебания плавающих процентных ставок:

Договор займа, заключенный Эмитентом со Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс

1 СПВ Б.В.) содержит такие условия о порядке определения размера и сроке выплаты процентов по займу, которые позволят обеспечить наличие у Эмитента достаточных средств для исполнения обязательств по выплате купонного дохода и дополнительного дохода по Облигациям.
Указанные условия не будут меняться до истечения срока дейсвия договора займа.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):
Средства, получаемые Эмитентом 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, Эмитент допускает, что часть платежей за услуги Эмитенту сторонних организаций могут быть номинированы в Евро. С целью устранения валютных рисков в связи с такими платежами Эмитент конвертировал часть средств своего резервного фонда в Евро и разместил их на депозитном счете в Евро.
Эмитент считает, что риск возникновения негативных последствий в связи с изменением валютных курсов минимален.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.
В случае реализации указанных рисков Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.
Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам эмитента. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:
Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Эмитента, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств.
Эмитент расценивает данный риск как несущественный.

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

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

Риск
Вероятность возникновения
Характер изменений в отчетности, в том числе влияние на возможность появления убытков

Снижение ставки по депозитам
Незначительная
Снижение выручки, возможно появление непокрытого убытка в связи с недостаточностью средств для покрытия расходов Эмитента

Изменение валютных курсов
Незначительная
Изменение валютных курсов не может, по мнению Эмитента, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств

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

2.4.4. Правовые риски

Внутренний рынок:

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

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

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

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

К таковым (недостаткам) следует отнести:

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

непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;

недостаточная квалификация судей и надзорных органов в отношении судебных споров по сделкам с производными финансовыми инструментами (и инструментами, содержащими элементы производных финансовых инструментов), понимание ими экономической природы таких инструментов и общепризнанных принципов заключения и реализации подобных сделок;

нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Валютное законодательство Российской Федерации в последние годы подверглось существенной либерализации. В частности, с 2007 г. вступили в силу изменения и дополнения в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», отменившие практически все ограничения на совершение валютных операций между резидентами и нерезидентами, существовавшие ранее. Данное обстоятельство, в сочетании с проводимой государством политикой, направленной на повышение конвертируемости рубля, позволяют оценивать риски возможного ужесточения валютного регулирования в Российской Федерации как невысокие. В то же время, Эмитент допускает, что ужесточение валютного регулирования произойдет в случае дальнейшего снижения или увеличения волатильности курса рубля по отношению к основным валютам.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением валютного законодательства в настоящее время отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

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

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

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

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

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

Эмитент не исключает увеличение налоговой нагрузки, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением налоговых ставок, введением новых налогов и общих подходов законодательных и правоприменительных органов к тем или иным вопросам налогообложения, в частности, связанных с оптимизацией налогообложения и структурированием бизнеса с использованием низконалоговых юрисдикций.

Внутренний рынок:

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

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

Эмитента, указанный риск действует также в отношение вопросов, связанных с налогообложением доходов по Облигациям.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

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

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

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

Внутренний рынок:

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

применение к отношениям по облигациям положений законодательства об играх и пари;

применение к отношениям по облигациям положений законодательства о производных финансовых инструментах;

способы обеспечения и защиты прав и интересов владельцев Облигаций.

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

Внешний рынок:

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

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом: Эмитент не осуществляет деятельность по производству продукции, работ и оказанию услуг. У Эмитента отсутствуют клиенты. В этой связи риск потери деловой репутации у Эмитента отсутствует.

2.4.6. Стратегический риск

Риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Эмитента.

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

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах;
Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, так как Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии);
Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам дочерних обществ Эмитента отсутствуют в связи с тем, что у Эмитента отсутствуют дочерние общества. У Эмитента отсутствуют риски ответственности по долгам третьих лиц, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение в отношение обязательств третьих лиц.

Вместе с тем, у Эмитента может возникнуть субсидиарная ответственность по обязательствам Небанковской кредитной организации закрытого акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» - лица, осуществляющего централизованное хранение

Облигаций, передать выплаты по облигациям Эмитента владельцам облигаций Эмитента в соответствии с п. 3 ст. 7.1 Федерального закона «О рынке ценных бумаг».
Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента отсутствуют в связи с тем, что Эмитент не осуществляет продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг.

2.4.8. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: ***Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»***

Дата введения действующего полного фирменного наименования: ***18.07.2014***

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ***ООО КСН «Структурные инвестиции 1»***

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: ***18.07.2014***

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «ИДжи-альфа»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО КСН «ИДжи-альфа»***

Дата введения наименования: ***30.05.2014***

Основание введения наименования:
Решение внеочередного Общего собрания участников Эмитента (Протокол № 1 от 05 мая 2014 года)

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1147746610725***

Дата государственной регистрации: ***30.05.2014***

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная Инспекция Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве***

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:
Эмитент создан для финансирования в виде займа(ов) Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:
Краткое описание истории создания и развития эмитента:
Дата его государственной регистрации: 30.05.2014

Дата регистрации изменения в Устав Эмитента, в соответствии с которым введены текущие наименования Эмитента: 18.07.2014.
Иных изменений с даты создания Эмитента не происходило.
Цели создания эмитента: Единственной целью деятельности Общества является обеспечение получения финансирования в виде займа(ов) Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.
Миссия эмитента (при наличии): отсутствует.
Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

125171 Российская Федерация, г.Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 38

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

125171 Российская Федерация, г.Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 38

Телефон: ***+7 (495) 777-00-85***

Факс: ***+7 (495) 777-00-86***

Адрес электронной почты: ***mos.sec.legal@tmf-group.com***

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=34681; http://structured-investments-1.ru***

Эмитент не имеет специального подразделения по работе с акционерами и инвесторами эмитента

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7743928024

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
64.99

Коды ОКВЭД
66.12.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Вид хозяйственной деятельности: ***Обеспечение получения финансирования в виде займов ИДжи-альфа СПВ Б.В.***

Наименование показателя	2019	2020
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0	0
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	0	0

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0	0
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	0	0

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Деятельность компании не предусматривает получение выручки за оказание услуг (продажу товаров). Таким образом расчет структуры себестоимости не приводится.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2019	2020
Сырье и материалы, %		
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %		
Проценты по кредитам, % %		
Арендная плата, % %		
Отчисления на социальные нужды, %		
Амортизация основных средств, %		
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		

иное (пояснить), %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	0	0
Проценты по кредитам, % %	0	0
Арендная плата, % %	0	0
Отчисления на социальные нужды, %	0	0
Амортизация основных средств, %	0	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты, %	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное (пояснить), %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

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

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

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

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в отчет эмитента (ежеквартальный отчет) не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
Эмитент не осуществляет деятельность по реализации продукции, работ, услуг.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и

возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:
Эмитент не осуществляет деятельность по реализации продукции, работ, услуг.

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых. Эмитент не имеет подконтрольных организаций, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Единственной целью деятельности Общества является обеспечение получения финансирования в виде займа(ов) Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом. Источниками будущих доходов будут соответствующие выплаты по договору займа. После исполнения обязательств по Облигациям Эмитент не планирует заниматься какой-либо иной деятельностью

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2020 г.

Основные средства отсутствуют

На 31.03.2021 г.

Основные средства отсутствуют

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

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость

которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):
Основные средства у Эмитента отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2019	2020
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	0.02	-1.99
Рентабельность собственного капитала, %	4.01	-33.25
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	0
Рентабельность активов, %	0.09	-0.4
Рентабельность собственного капитала, %	13.26	-7.17
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:
Норма чистой прибыли, % и Коэффициент оборачиваемости активов: Показатели не рассчитываются, поскольку у Эмитента отсутствует выручка от продаж.
Процентные доходы по финансовым вложениям отражены Эмитентом в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах. В связи с отсутствием у Эмитента иных видов деятельности, показатель выручки от реализации работ, услуг Эмитентом не рассчитывается.
По итогам 3 месяцев 2021г. значение показателя «Рентабельность активов Эмитента» уменьшилось на 544,44 % по сравнению с аналогичным показателем за 3 месяца 2020г. Уменьшение показателя обусловлено получением убытка Эмитентом по итогам 3 месяцев 2021 г. По итогам 3 месяцев 2021 г. значение показателя «Рентабельность собственного капитала»

уменьшилось на 154,07 % по сравнению с аналогичным показателем за 3 месяца 2020г. Уменьшение показателя обусловлено получением убытка Эмитентом по итогам 3 месяцев 2021 г. По итогам 2020г. значение показателя «Рентабельность активов Эмитента» уменьшилось на 10 050,00 % по сравнению с аналогичным показателем за 2019г. Уменьшение показателя обусловлено получением убытка Эмитентом по итогам 2020 г.
По итогам 2020г. значение показателя «Рентабельность собственного капитала» уменьшилось на 929,18 % по сравнению с аналогичным показателем за 2019г. Уменьшение показателя обусловлено получением убытка Эмитентом по итогам 2020г.

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

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: ***РСБУ***

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2019	2020
Чистый оборотный капитал	191 832	304 449
Коэффициент текущей ликвидности	2 340.41	2 456.23
Коэффициент быстрой ликвидности	2 340.41	2 456.23

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	200 626	194 846
Коэффициент текущей ликвидности	89.85	1 426.19
Коэффициент быстрой ликвидности	89.85	1 426.19

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав отчета эмитента (ежеквартального отчета): ***Нет***

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: ***Да***

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:
По итогам 2020 г. значение показателя «Чистый оборотный капитал» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 2019 г. на 58,71%. Увеличение показателя обусловлено увеличением оборотных активов и долгосрочной дебиторской задолженности по итогам 2020г. Значения показателей «Коэффициент текущей ликвидности» и «Коэффициент быстрой ликвидности» по итогам 2020 г. увеличились по сравнению с данными показателями за 2019 г. на 4,95 %. Рост показателей обусловлен увеличением краткосрочных обязательств по итогам 2020

г.
По итогам 3 месяцев 2021г. значение показателя «Чистый оборотный капитал» Эмитента увеличилось по сравнению с данным показателем за 3 месяца 2020г. на 49,89%. Рост показателя обусловлен увеличением величины оборотных активов по итогам 3 месяцев 2021 г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г.
Значения показателей «Коэффициент текущей ликвидности» и «Коэффициент быстрой ликвидности» по итогам 3 месяцев 2020 г. увеличилось по сравнению с данными показателями за 3 месяца 2020г. на 1 487,30 %. Увеличение показателей обусловлено уменьшением краткосрочных обязательств по итогам 3 месяцев 2021 г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г.

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

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2020 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

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

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

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

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: ***Заем***

Размер вложения в денежном выражении: ***427 250***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: ***Фиксированные проценты в размере 0,011% выплачиваются при погашении основного долга 25.08.2023; Переменные проценты, являющиеся расчетной величиной расчитываемая как сумма доходов заемщика минус сумма произведенных расходов за расчетный период выплачиваются два раза в год в июне и декабре (при наличии переменного дохода).***

Дополнительная информация:
Отсутствует

Объект финансового вложения: ***Депозитный банковский вклад в рублях (с возможностью частичного/полного возврата)***

Размер вложения в денежном выражении: ***115 894***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: ***Срок вклада 367 дней. 6.04% годовых, выплачиваются одновременно с возвратом суммы депозита. При досрочном полном или частичном возврате действуют следующие условия по***

начислению процентов по вкладу: фактический срок нахождения во вкладе досрочно возвращаемым средств менее 1 календарного месяца 1/2 ставки по вкладу; 1 календарный месяц и более, но менее 12-ти календарных месяцев 4,44% годовых.

Дополнительная информация:
Отсутствует

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

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

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:
Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности, в частности:
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

На 31.03.2021 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

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

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

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

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: ***Заем***

Размер вложения в денежном выражении: ***427 250***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:
Фиксированные проценты в размере 0,011% выплачиваются при погашении основного долга 25.08.2023; Переменные проценты, являющиеся расчетной величиной расчитываемая как сумма доходов заемщика минус сумма произведенных расходов за расчетный период выплачиваются два раза в год в июне и декабре (при наличии переменного дохода).

Дополнительная информация:
Отсутствует

Объект финансового вложения: ***Депозитный банковский вклад в рублях (с возможностью частичного/полного возврата)***

Размер вложения в денежном выражении: ***0***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: ***Срок вклада 367 дней. 6.04% годовых, выплачиваются одновременно с возвратом суммы депозита. При досрочном полном или частичном возврате действуют следующие условия по начислению процентов по вкладу: фактический срок нахождения во вкладе досрочно возвращаемым средств менее 1 календарного месяца 1/2 ставки по вкладу; 1 календарный месяц и более, но менее 12-ти календарных месяцев 4,44% годовых.***

Дополнительная информация:
Отсутствует

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

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

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:
Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности, в частности:
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2020 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

На 31.03.2021 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Политика Эмитента в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств отсутствуют.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Информация за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год не приводится, поскольку Эмитент создан 30.05.2014 года. Единственной целью деятельности Общества является обеспечение финансирования в виде займа(ов) компании Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом. Источниками доходов являются соответствующие выплаты по Договору займа. Эмитент не осуществляет иной деятельности, не связанной с указанным выше предметом деятельности.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Эмитент не осуществляет производственную и торговую деятельность - единственной целью деятельности Общества является обеспечение финансирования в виде займа(ов) компании

Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Эмитентом.
Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:
Эмитент считает, что указанные в настоящем разделе и в разделе 2.4 настоящего Ежеквартального отчета факторы и условия будут действовать до момента полного погашения Облигаций.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:
Для управления Эмитентом привлечена Управляющая компания. Данная организация обладает высокой профессиональной репутацией. Эмитент осуществляет подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью эффективного использования данных факторов и условий.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:
Эмитент осуществляет подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на его деятельность.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершенный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):
Характер деятельности Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:
Характер деятельности Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):
В связи с характером и спецификой деятельности Эмитента, у него отсутствуют прямые конкуренты.
Учитывая характер и специфику деятельности Эмитента и отсутствие прямых конкурентов, факторы конкурентоспособности Эмитента не приводятся.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:
Органами управления Эмитента являются:
- ***Общее собрание участников (высший орган управления Эмитента);***
- ***Управляющая организация (единоличный исполнительный орган).***

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Эмитента не предусмотрено. Формирование Совета директоров Уставом Эмитента не предусмотрено.

К компетенции Общего собрания участников Эмитента относятся (п. 9.1 Устава Эмитента):
1) определение основных направлений деятельности Общества;
2) изменение Устава Общества (внесение изменений и дополнений или принятие Устава в новой редакции), в том числе изменение размера уставного капитала Общества;
3) принятие решения о заключении договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации, утверждение такой Управляющей организации и условий договора с ней;
4) принятие решения о заключении договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества со специализированной организацией и досрочном расторжение такого договора;
5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества, а также распределение прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;
6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
7) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
8) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
9) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
10) назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
11) определение порядка ведения Общего собрания участников;
12) принятие решений об одобрении крупных сделок, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
13) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
14) принятие решений об одобрении сделок по предоставлению и получению Обществом займов и кредитов. На одобрение сделок по предоставлению и получению Обществом займов и кредитов распространяется порядок одобрения крупных сделок, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
15) принятие решений о размещении Обществом облигаций и утверждении решения (решений) о выпуске Обществом облигаций;
16) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единоличный исполнительный орган Эмитента
Управляющая организация Эмитента (п. 10.5 Устава Эмитента):
1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы в Российской Федерации и за ее пределами;
2) совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом. При этом сделки, совершенные Управляющей организацией от имени Общества с соблюдением требований, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством, создают, изменяют и прекращают гражданские права и обязанности для Общества;
3) имеет право первой подписи финансовых документов;
4) выдает доверенности от имени Общества и ведет реестр доверенностей, выданных от имени Общества;
5) обеспечивает ведение списка участников Общества;
6) организует выполнение решений Общего собрания участников;
7) открывает и закрывает счета Общества в банках;
8) выполняет иные функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с договором, заключенным между Обществом и Управляющей организацией, настоящим Уставом и законодательством Российской Федерации.

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

За последний отчетный период не вносились изменения в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

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

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

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

Основание передачи полномочий: ***Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 30.06.2014 г.***

Место нахождения: ***125171, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 45***

ИНН: ***7704588720***

ОГРН: ***1067746307386***

Телефон: ***+7 (495) 777-0085***

Факс: ***+7 (495) 777-0086***

Адрес электронной почты: ***mos.sec.legal@tmf-group.com***

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

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: ***Годяев Геннадий Георгиевич***

Год рождения: ***1991***

Образование:
Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период	Наименование организации	Должность

с	по		
17.03.2015	31.07.2015	ЗАО "Компьютершер Регистратор"	Специалст отдела подготовки и проведения собраний акционеров
03.08.2015	12.04.2019	ООО "АФГ Национаь"	Старший юрисконсульт
15.04.2019	по настоящее время	ООО «ТМФ РУС»	Менеджер
02.03.2020	по настоящее время	ООО «ТМФ РУС»	Генеральный директор (совместительство)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Управляющая организация

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2020	2021, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 949	807
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	1 660	338
ИТОГО	4 609	1 145

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:
В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 30.06.2014 Эмитент в течение 2020 года выплатил вознаграждение управляющей организации в размере 2 949 343,43 руб., а также осуществил выплаты дополнительного вознаграждения за услуги органа управления в размере 1 659 969,97 руб.

В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 30.06.2014 Эмитент в течение 2020 года произвел компенсационные выплаты по возмещению расходов органа управления в размере 95 568,00 руб.

В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 30.06.2014 Эмитент в течение 3 месяцев 2021 года выплатил вознаграждение управляющей организации в размере 806 796,29 руб., а также осуществил выплаты дополнительного вознаграждения за услуги органа управления в размере 338 595,42 руб.

В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 30.06.2014 Эмитент в течение 3 месяцев 2021 года произвел компенсационные выплаты по возмещению расходов органа управления в размере 9 432,00 руб.

Компенсации

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование органа управления	2020	2021, 3 мес.
Управляющая компания	96	9

Дополнительная информация отсутствует.

Отсутствует.

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

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

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

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

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

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

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

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2020	2021, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	0	0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0	0

Сведения не приводятся ввиду отсутствия у Эмитента штата работников согласно пункту 2.6 Устава Эмитента.

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента, а также не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента, а также не заключал соглашения со своими сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: ***2***

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

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

1.

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения

1101CM Нидерланды, Амстердам Зюйдост, Херикербергвег 238

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

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Номер записи в торговом реестре Торгово-промышленной палаты Амстердама: 853948677

2.

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения

1101CM Нидерланды, Амстердам Зюйдост, Херикербергвег 238

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

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Номер записи в торговом реестре Торгово-промышленной палаты Амстердама: 853948641

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

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации) или муниципальной собственности

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

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

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников)

эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***21.04.2017***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***19.06.2017***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***18.04.2018***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***23.10.2018***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***19.04.2019***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: ***09.09.2020***

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B)***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Королевство Нидерланды, Амстердам, Херикербергвег 238, 1101СМ Амстердам Зюйдост***

Не является резидентом РФ

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

Дополнительная информация:
Дополнительная информация отсутствует.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2020 г.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	11 695
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	11 695

в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: ***СТРАКЧЕД ИНВЕСТМЕНТС 1 СПВ Б.В.***

Сокращенное фирменное наименование: ***СТРАКЧЕД ИНВЕСТМЕНТС 1 СПВ Б.В.***

Место нахождения: ***Херикербергвег, 238, 1101 СМ, Амстердам, Нидерланды***

Не является резидентом РФ

Сумма дебиторской задолженности: ***4 758***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

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

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»***

Сокращенное фирменное наименование: ***АО «АЛЬФА-БАНК»***

Место нахождения: ***107078, Москва г, Каланчевская ул, дом № 27, (495) 7555840***

ИНН: ***7728168971***

ОГРН: ***1027700067328***

Сумма дебиторской задолженности: ***4 371***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

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

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

На 31.03.2021 г.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	7 434
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	7 434
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: ***СТРАКЧЕД ИНВЕСТМЕНТС 1 СПВ Б.В.***

Сокращенное фирменное наименование: ***СТРАКЧЕД ИНВЕСТМЕНТС 1 СПВ Б.В.***

Место нахождения: ***Херикербергвег, 238, 1101 СМ, Амстердам, Нидерланды***

Не является резидентом РФ

Сумма дебиторской задолженности: ***4 770***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

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

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Дополнительная информация отсутствует

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

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

2020

Информация приводится в приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.
Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020г.
Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020г.
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.
Аудиторское заключение за 2020 г.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №2 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:
Бухгалтерский баланс на 31.03.2021г.;
Отчет о финансовых результатах за январь-март 2021г.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность:
Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность, так как не является лицом, контролирующим организации, входящие в группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами

Дополнительная информация отсутствует.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика на 2021 год

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

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

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

Дополнительная информация:
Отсутствует.

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: ***10 000***

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A)***

Место нахождения

1101СМ Нидерланды, Амстердам Зюйдост, Херикербергвег 238

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

Полное фирменное наименование: ***Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B)***

Место нахождения

1101СМ Нидерланды, Амстердам Зюйдост, Херикербергвег 238

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

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

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера уставного капитала эмитента за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, не было

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

Наименование высшего органа управления эмитента: ***Общее собрание участников***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
В соответствии с пунктом 9.8 Устава Эмитента, Орган или лица, созывающие Общее собрание участников, обязаны не позднее, чем за 3 (Три) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества телефонограммой и путем направления соответствующего уведомления по адресу электронной почты, указанным в списке участников Общества.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:
Внеочередное Общее собрание участников созывается в порядке, предусмотренном ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:
В соответствии с пунктом 9.6 Устава Эмитента, Очередное Общее собрание участников, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится 1 (Один) раз в год и созывается исполнительным органом Общества в порядке, установленном Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Указанное Общее собрание участников проводится не ранее чем через 2 (Два) месяца и не позднее чем через 4 (Четыре) месяца после окончания финансового года.
Внеочередное Общее собрание участников созывается в порядке, предусмотренном ст. 35 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:
Данными лицами являются те, которые указаны в Федеральном законе «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):
Данными лицами являются те, которые указаны в Федеральном законе «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:
Данный порядок предусмотрен Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки, отвечающие критериям, указанным в пункте 8.1.5. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", в отчетном периоде Эмитентом не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

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

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***документарные на предъявителя***

Серия: ***01***

Облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 000 000 (Сто миллионов) рублей каждая со сроком погашения 1 сентября 2023 г.

Государственный регистрационный номер выпуска: ***4-01-36451-R***

Дата государственной регистрации выпуска: ***06.10.2014***

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

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Количество ценных бумаг выпуска: ***93***

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: ***100 000 000***

Объем выпуска по номинальной стоимости: ***9 300 000 000***

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: ***21.01.2021***

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: ***исполнение обязательств по ценным бумагам***

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

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***документарные на предъявителя***

Серия: ***01***

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***Облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 000 000 (Сто миллионов) рублей каждая со сроком погашения 1 сентября 2023 г.***

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

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-01-36451-R***

Дата государственной регистрации: ***06.10.2014***

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

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: ***100***

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: ***10 000 000 000***

Номинал, руб.: ***100 000 000***

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

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

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

Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг: ***23.06.2016***

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: ***17***

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: ***01.09.2023***

Указывается точно: ***Да***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: ***www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3468; http://structured-investments-1.ru***

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: ***Нет***

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

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

На дату окончания отчетного квартала в обращении нет облигаций эмитента с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, в отношении которых осуществлялась регистрация проспекта и (или) допуск к организованным торгам

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

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

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

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

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

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»***

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО АО НРД***

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

ИНН: ***7702165310***

ОГРН: ***1027739132563***

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

Номер: ***045-12042-000100***

Дата выдачи: ***19.02.2009***

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ***ФСФР России***

До даты окончания настоящего ежеквартального отчета Эмитент не осуществлял размещение выпусков ценных бумаг. В связи с чем сведения в данном пункте настоящего ежеквартального отчета не приводятся.

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

Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) № 146-ФЗ от 31.07.1998 г.;
Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) № 117-ФЗ от 5.08.2000 г.;
Таможенный кодекс Российской Федерации № 61-ФЗ от 28.05.2003 г.;
Федеральный закон № 395-1 от 2.12.1990 г. «О банках и банковской деятельности»;
Закон РСФСР № 1488-1 от 26.06.1991 г. «Об инвестиционной деятельности в РСФСР»;
Закон Российской Федерации № 5003-1 от 21.05.1993 г. «О таможенном тарифе»;
Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
Федеральный закон № 39-ФЗ от 22.04.1996 «О рынке ценных бумаг»;
Федеральный закон № 39-ФЗ от 25.02.1999 г. «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
Федеральный закон № 160-ФЗ от 09.07.1999 г. «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;
Федеральный закон № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
Федеральный закон № 86-ФЗ от 10.07.2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;
Федеральный закон № 173-ФЗ от 10.12.2003 «О валютном регулировании и валютном контроле»;
Положение Центрального банка Российской Федерации № 258-П от 1.06.2004 «О порядке представления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;
Инструкция Центрального банка Российской Федерации № 117-И от 15.06.2004 «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок»;
Нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, исполнительных органов местного самоуправления;
Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.
Кроме того, потенциальным инвесторам необходимо учитывать, что 28 декабря 2013 года был принят Федеральный закон № 420-ФЗ «О внесении изменений в статью 27.5-3 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации», который вносит существенные изменения в порядок налогообложения финансовых операций.
Большинство изменений в части операций с ценными бумагами и ФИСС вступает в силу с 1 января 2015 года, некоторые изменения вступают в силу с 1 января 2016 года.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Не заполняется эмитентами, не являющимися акционерными обществами

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершенных отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет – за каждый завершенный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход.

Вид ценной бумаги: ***облигации***

Форма ценной бумаги: ***документарные на предъявителя***

Серия: ***01***

облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска: ***4-01-36451-R***

Дата государственной регистрации выпуска: ***06.10.2014***

Количество облигаций выпуска, шт.: ***100***

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: ***100 000 000***

Объем выпуска по номинальной стоимости: ***10 000 000 000***

1) Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид доходов, выплаченных по облигациям: процентный (купонный) доход 1-й купонный период

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб.: ***22 (двадцать два) рубля 27 копеек***

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб.: ***66 876 810 (шестьдесят шесть миллионов восемьсот семьдесят шесть тысяч восемьсот десять) рублей 00 копеек***

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 14 декабря 2020

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***66 876 810 (шестьдесят шесть миллионов восемьсот семьдесят шесть тысяч восемьсот десять) рублей 00 копеек***

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: номинальная стоимость

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: ***98 (девяносто восемь) рублей 31 копейка***.

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в совокупности по всем облигациям выпуска: ***295 224 930 (двести девяносто пять миллионов двести двадцать четыре девятьсот тридцать) рублей 00 копеек***.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 14 декабря 2020

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***295 224 930 (двести девяносто пять миллионов двести двадцать четыре девятьсот тридцать) рублей 00 копеек***.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска,%:100.

2) Вид доходов, выплаченных по облигациям: процентный (купонный) доход 2-й купонный период

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб.: ***14 (четырнадцать) рублей 12 копеек.***

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб.: ***42 402 360 (сорок два миллиона четыреста две тысячи триста шестьдесят) рублей 00 копеек***

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 12 марта 2021

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***42 402 360 (сорок два миллиона четыреста две тысячи триста шестьдесят) рублей 00 копеек***

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: номинальная стоимость

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска: ***98 (девяносто восемь) рублей 69 копеек***.

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в совокупности по всем облигациям выпуска: ***296 381 355 (двести девяносто шесть миллионов триста восемьдесят одна тысяча триста пятьдесят пять) рублей 49 копеек***.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 12 марта 2021

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***296 381 355 (двести девяносто шесть миллионов триста восемьдесят одна тысяча триста пятьдесят пять) рублей 49 копеек***.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска,%:100.

Иных сведений нет.

8.8. Иные сведения

Иная информация отсутствует

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

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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 38

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	427 250	9 863 400	9 863 400
	в том числе: Займ	11701	427 250	9 863 400	9 863 400
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	3 692	-	-
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 759	3 880	2 795
	в том числе: Расчеты по процентам по займу	11901	4 759	3 880	2 795
	Итого по разделу I	1100	435 701	9 867 280	9 866 195
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	6 936	1 196	3 056
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	294	852	2 780
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	4 371	-	272
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 271	344	4
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 894	-	108 764
	в том числе: Депозиты	12401	115 894	-	108 764
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	186 502	194 598	82 130
	в том числе: Расчетные счета	12501	118 843	131 849	9 030
	Валютные счета	12502	67 659	62 749	73 100
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	309 332	195 794	193 950
	БАЛАНС	1600	745 033	10 063 074	10 060 145

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7	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	-	-	-
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 579	59 404	57 022
	Итого по разделу III	1300	44 589	59 414	57 032
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1410	700 320	10 003 578	10 002 578
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	700 000	10 000 000	10 000 000
	Проценты по долгосрочным займам	14102	320	3 578	2 578
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	700 320	10 003 578	10 002 578
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.10	Кредиторская задолженность	1520	124	82	535
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	124	82	31
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	504
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	124	82	535
	БАЛАНС	1700	745 033	10 063 074	10 060 145

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
4.11	Проценты к получению	2320	5 248	25 169
4.12	Проценты к уплате	2330	(893)	(1 000)
4.13	Прочие доходы	2340	40 942	3 394
4.14	Прочие расходы	2350	(63 759)	(24 586)
4.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 462)	2 977
4.16	Налог на прибыль	2410	3 692	(595)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(595)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 692	-
	Прочее	2460	(55)	-
4.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 825)	2 382

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 825)	2 382
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1147746010725 Москва «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» LLC SPC «Structured investments 1»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

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 2018 г.	3100	10	-	-	-	57 022	57 032
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 382	2 382
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 382	2 382
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2019 г.	3200	10	-	-	-	59 404	59 414
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 825)	(14 825)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(14 825)	(14 825)
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 2020 г.	3300	10	-	-	-	44 579	44 589

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	44 589	59 414	57 032

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28	7 130
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	28	7 130
Платежи - всего	4120	(42 897)	(11 399)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 527)	(9 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты с бюджетом	4125	(3 053)	(1 439)
прочие платежи	4129	(16 317)	(92)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 869)	(4 269)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 436 150	125 990
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	9 436 150	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
процентов по займу	4215	-	17 226
с связи с возврата депозита	4216	-	108 764
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(115 894)	-
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	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(9 304 156)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 304 156)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 304 156)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 769)	121 721
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	194 598	82 130
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	186 502	194 598
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	18 673	(9 253)

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ФБК
Грант Торнтон

Общество с ограниченной ответственностью
«Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Москва | 2021

ФБК
Грант Торнтон

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»

Мнение с оговоркой

Мы были привлечены к проведению аудита прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» (далее - ООО «КСН «Структурные инвестиции 1»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудита мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении существования долгосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» графы «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» в виде предоставленного займа на сумму 427 250 тыс. руб., а также долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» графы «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса по начисленным по предоставленную займу процентам на сумму 4 758 тыс. руб., так как мы не смогли получить внешнее подтверждение от заемщика о состоянии расчетов по представленным нам документам, свидетельствующим о прощении заемщику указанных задолженностей по займу и причитающимся процентам.

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий

период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Классификация заемных средств по срокам их погашения в годовой бухгалтерской отчетности

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков заемных средств в виде облигаций в годовой бухгалтерской отчетности.

Мы проанализировали условия проспекта ценных бумаг о сроках возврата и возможности досрочного погашения облигаций, а также причитающегося по ним купонного дохода на предмет возникновения оснований для досрочного погашения облигаций по требованию их владельцев.

Информация о заемных средствах и сроках их погашения раскрыта в пунктах 4.9, 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» за 2020 год и Ежеквартальный отчет ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» за 1 квартал 2021 года, которые, предположительно, будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» за 2020 год и Ежеквартальным отчетом ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

ФБК
Грант Торнтон

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Партнер,
Директор департамента

Е.О. Сарафанова
на основании доверенности № 98/19 от 15.11.2020, квалификационный аттестат аудитора 06-000528, ОРНЗ 21906078276

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

В.А. Бакаев
квалификационный аттестат аудитора 01-001031, ОРНЗ 21606047616

Дата аудиторского заключения
«31» марта 2021 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ» ФБК Г.Р. № 484583 г. МОСКВА

ФБК
Грант Торнтон

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»
(ООО «КСН «Структурные инвестиции 1»)

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 1, этаж 8, комната 38.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 мая 2014 г., свидетельство: серия 77 № 017528064.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 мая 2014 г. за основным государственным регистрационным номером 1147746610725.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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 38

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	427 250	9 863 400	9 863 400
	в том числе: Займ	11701	427 250	9 863 400	9 863 400
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	3 692	-	-
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 759	3 880	2 795
	в том числе: Расчеты по процентам по займу	11901	4 759	3 880	2 795
	Итого по разделу I	1100	435 701	9 867 280	9 866 195
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	6 936	1 196	3 056
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	294	852	2 780
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	4 371	-	272
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 271	344	4
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 894	-	108 764
	в том числе: Депозиты	12401	115 894	-	108 764
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	186 502	194 598	82 130
	в том числе: Расчетные счета	12501	118 843	131 849	9 030
	Валютные счета	12502	67 659	62 749	73 100
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	309 332	195 794	193 950
	БАЛАНС	1600	745 033	10 063 074	10 060 145

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7	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	-	-	-
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 579	59 404	57 022
	Итого по разделу III	1300	44 589	59 414	57 032
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1410	700 320	10 003 578	10 002 578
	в том числе: Долгосрочные займы	14101	700 000	10 000 000	10 000 000
	Проценты по долгосрочным займам	14102	320	3 578	2 578
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	700 320	10 003 578	10 002 578
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.10	Кредиторская задолженность	1520	124	82	535
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	124	82	31
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	504
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	124	82	535
	БАЛАНС	1700	745 033	10 063 074	10 060 145

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743928024	
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	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
4.11	Проценты к получению	2320	5 248	25 169
4.12	Проценты к уплате	2330	(893)	(1 000)
4.13	Прочие доходы	2340	40 942	3 394
4.14	Прочие расходы	2350	(63 759)	(24 586)
4.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 462)	2 977
4.16	Налог на прибыль	2410	3 692	(595)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(595)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 692	-
	Прочее	2460	(55)	-
4.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 825)	2 382

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 825)	2 382
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

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 2018 г.	3100	10	-	-	-	57 022	57 032
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 382	2 382
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 382	2 382
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

10

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 2019 г.	3200	10	-	-	-	59 404	59 414
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 825)	(14 825)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(14 825)	(14 825)
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 2020 г.	3300	10	-	-	-	44 579	44 589

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	44 589	59 414	57 032

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28	7 130
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	28	7 130
Платежи - всего	4120	(42 897)	(11 399)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 527)	(9 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты с бюджетом	4125	(3 053)	(1 439)
прочие платежи	4129	(16 317)	(92)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 869)	(4 269)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 436 150	125 990
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	9 436 150	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
процентов по займу	4215	-	17 226
с связи с возврата депозита	4216	-	108 764
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(115 894)	-
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	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(9 304 156)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 304 156)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 304 156)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 769)	121 721
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	194 598	82 130
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	186 502	194 598
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	18 673	(9 253)

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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.

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 г.

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

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 наличие 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:

Раздел I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020г. отражены финансовые вложения Общества в размере 427 250 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. - 9 863 400 тыс. рублей)

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за 2020 год:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2019 г, тыс. рублей	Поступило финансовых вложений 2020 год, тыс. рублей	Выбыло финансовых вложений за 2020 год, тыс. рублей	Финансовые вложения на 31.12.2020 г, тыс. рублей
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестменте 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	9 863 400	-	9 436 150	427 250
Итого:	**9 863 400**	-	**9 436 150**	**9 863 400**

Выбытие финансовых вложений за 2020 год, тыс. рублей, осуществлено на основании свидетельства кредитора об освобождении заемщика от обязательств от 13.10.2020г., заключенному к соглашению о предоставлении кредитной линии б/н от 02.06.2016г.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за 2019год:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2018 г, тыс. рублей	Поступило финансовых вложений за 2019 год, тыс. рублей	Выбыло финансовых вложений за 2019 год, тыс. рублей	Финансовые вложения на 31.12.2019 г, тыс. рублей
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестменте 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	9 863 400	-	-	9 863 400
Итого:	**9 863 400**	-	-	**9 863 400**

Нарушение сроков погашения задолженности по указанному займу в течение 2020 г., 2019 г. не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., не создавался.

4.2 По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2020г. отражена сумма в размере 3 692 тыс. рублей (на 31.12.2019г. отсутствует; на 31.12.2018г. отсутствует).

4.3 По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма 4 759 тыс. рублей, в том числе:
- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2020 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.	4 759	0,011%	23.08.2023

По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2019 г. отражена сумма 3 880 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2019 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.	3 880	0,011%	23.08.2023

По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма 2 795 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2018 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.	2 795	0,011%	23.08.2023

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

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 2020 г.

Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.4 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма 6 936 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 1 196 тыс. рублей; (на 31.12.2018 г. – 3 056 тыс. рублей), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам по состоянию на 31.12.2020г. в размере 294 тыс. рублей, (на 31.12.2019 г. – 852 тыс. рублей; на 31.12.2018 г. – 3 056 тыс. рублей):

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019 г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2018 г., тыс. рублей
АО «ИНТЕРФАКС»	5	5	3
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	11	11	11
ООО «ИНТЕРФАКС – ЦРКИ»	8	8	8

НКО АО НРД	270	368	466
ООО «РМА СЕРВИС»	-	-	1 096
ООО «ТМФ РУС»	-	-	1 196
Cleber N.V.	-	460	-
Итого	**294**	**852**	**2 780**

- задолженность по процентам по депозитам по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 4 371 тыс. рублей, (на 31.12.2019г. – отсутствует; 31.12.2018 г. - 272 тыс. рублей):

Вид	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. рублей	Процентная ставка, %	Дата размещения депозита	Дата возврата депозита
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810401850000008*	4 371	3,91	13.01.2020	14.01.2021
Итого	**4 371**	-	-	-

Вид	Сумма на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Дата размещения депозита	Дата возврата депозита
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810301850000001*	272	6,04	17.12.2018	19.12.2019
Итого	**272**	-	-	-

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 2 271 тыс. рублей, (на 31.12.2019 г. – 344 тыс. рублей; на 31.12.2018 г. – 4 тыс. рублей)

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

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 2020 г.

4.5 По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2020 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 115 894 тыс. рублей (за 31.12.2019г. – отсутствует; на 31.12.2018г. в размере 108 764 тыс. рублей)

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за 2020 год:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2019 г, тыс. рублей	Поступило финансовых вложений за 2020 г., тыс. рублей	Выбыло финансовых вложений за 2020 г., тыс. рублей	Финансовые вложения на 31.12.2020 г, тыс. рублей
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810401850000008*	-	115 894	-	115 894
Итого:	-	**115 894**	-	**115 894**

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за 2019 год:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2018 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за 2019 г., тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за 2019 г., тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2019 г, тыс. руб.

Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810301850000001*	108 764	-	(108 764)	-
Итого:	**108 764**	-	**(108 764)**	-

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений за 2018 год:

Описание финансовых вложений	**Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.**	**Поступило финансовых вложений за 2018 г., тыс. руб.**	**Выбыло финансовых вложений за 2018 г., тыс. руб.**	**Финансовые вложения на 31.12.2018 г, тыс. руб.**
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810301850000001*	-	108 764	-	108 764
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк *42006810901850000003*	102 537	-	(102 537)	-
Итого:	**102 537**	**108 764**	**(102 537)**	**108 764**

4.6 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах в размере 186 502 тыс. рублей (на 31.12.2019г. – 194 598 тыс. рублей; 31.12.2018г. – 82 130 тыс. рублей)

Расчетные счета	**Сумма на 31.12.2020 г., тыс. рублей**	**Сумма на 31.12.2019 г., тыс. рублей**	**Сумма на 31.12.2018 г., тыс. рублей**
расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701810302200000106	118 843	131 849	9 030
валютный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701978302200000048	67 659	62 749	73 100
Итого:	**186 502**	**194 598**	**82 130**

Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.7 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей.
Изменения величины уставного капитала в течении 2020г., 2019г. не происходило.

4.8 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 44 579 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 59 404 тыс. рублей; 31.12.2018 г. – 57 022 тыс. рублей)

Раздел IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.9 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма 700 320 тыс. рублей, которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 700 000 тыс. рублей:

Вид займа	**Количество облигаций выпуска, шт.**	**Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. рублей**	**Сумма займа на 31.12.2020 г., тыс. рублей**	**Срок погашения облигаций**
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	7	100 000	700 000	01.09.2023

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 320 тыс. рублей:

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. рублей	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	320	01.09.2023

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2019 г. отражена сумма 10 003 578 тыс. рублей, которая включает в себя:
- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. рублей:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. рублей	Сумма займа на 31.12.2019 г., тыс. рублей	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 3 578 тыс. рублей:

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. рублей	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	3 578	01.09.2023

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2018 г. отражена сумма 10 002 578 тыс. руб., которая включает в себя:

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

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2018 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 2 578 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	2 578	01.09.2023

Раздел V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.10 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 124 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 82 тыс. рублей), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019 г., тыс. рублей

ООО «ТМФ РУС»	121	78
ООО «РМА СЕРВИС»	3	4
Итого	**124**	**82**

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.11 По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма доходов за 2020 г. в размере 5 248 тыс. рублей (за 2019 г. – 25 169 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 г., тыс. рублей	Сумма за 2019 г., тыс. рублей
Проценты, начисленные по договору займа	878	18 311
Проценты, начисленные по депозитам	4 370	6 858
Итого:	**5 248**	**25 169**

4.12 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за 2020 г. в размере 893 тыс. рублей (за 2019 г. – 1 000 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 г., тыс. рублей	Сумма за 2019 г., тыс. рублей
Проценты (купоны) по облигациям	893	1 000
Итого:	**893**	**1 000**

4.13 По строке **2340** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2020 г. в размере 40 942 тыс. рублей (за 2019 г. – 3 394 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 г., тыс. рублей	Сумма за 2019 г., тыс. рублей
Курсовые разницы	31 720	3 394
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 222	-
Итого:	**40 942**	**3 394**

4.14 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2020 г. в размере 63 759 тыс. рублей (за 2019 г. – 24 586 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020 г., тыс. рублей	Сумма за 2019 г., тыс. рублей
Агентские услуги	250	-
Бухгалтерские услуги	2 840	2 492
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 148	-
Курсовые разницы	13 081	12 647
Обслуживание домена	1	1
Раскрытие информации в ленте новостей	14	18
Расходы за использование программного комплекса	3	3
Расходы на услуги банков	16 317	92
Управленческие услуги	4 748	3 813
Услуги аудитора	414	408
Услуги биржи	104	99
Услуги по изготовлению электронных ключей	4	3
Услуги по облуживанию сайта	36	36
Юридические услуги	12 283	964
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	98	98
Услуги расчетного агента	4 418	3 912
Итого:	**63 759**	**24 586**

4.15 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2020 г. отражен убыток в размере 18 462 тыс. рублей (по итогам 2019г. отражена прибыль в размере 2 977 тыс. рублей)

4.16 По строке **2410** «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль к уплате по итогам 2019 года в размере – 595 тыс. рублей

Общество приводит краткий расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	**Сумма за 2020 г., тыс. рублей**	**Сумма за 2019 г., тыс. рублей**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 462)	2 977
Текущий налог на прибыль	-	(595)
Отложенный налог на прибыль	3 692	-

4.17 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» по итогам 2020 г. убыток составляет 14 825 тыс. рублей, (по итогам 2019 г. прибыль составляет 2 382 тыс. рублей).
4.19 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» отражен убыток по итогам 2020 г. в размере 14 825 тыс. рублей (за 2019 г. прибыль в размере 2 382 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 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 2020 г., 2019 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 2020 г., 2019 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б не осуществлялись.
Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2020 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2020 г. (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2020 (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2020 (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	4 748	121 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 840	3 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2019 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отноше-ний (в соответ-ствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стои-мость услуг за 2019 г. (тыс. рублей)	Задолжен-ность на 31.12.2019 (тыс. рублей)	Срок погашения задолжен-ности на 31.12.2019 г (мес.)	Резерв по сомни-тельным долгам на 31.12.2019	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобрете-ние и продажа товаров, работ, услуг	3 813	78 (Кредиторск ая)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобрете-ние и продажа товаров, работ, услуг	2 492	4 (Кредиторск ая)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2020 г. и 2019 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:

25

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.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры в 2020 году, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Ограничительные меры из-за COVID-19 в большей степени негативно отражаются на таких секторах экономики как транспорт, гостиничный бизнес и туризм, образование и других. Меры поддержки, принимающиеся Правительством Российской Федерации направлены на поддержку наиболее пострадавших отраслей. Деятельность Общества не отнесена к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях сложной экономической ситуации, в связи с пандемией коронавируса (COVID-19).

Вспышка пандемии коронавируса (COVID-19) не оказывала влияние в течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Общество подтверждает, что не выявлены события, которые способны в отчетном периоде оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с договором об оказании услуг агента по приобретению облигаций по соглашению с их владельцами N1817- 20/ПРП-01 от 20.10.2020г. и принятого решения № SEB 22 от 27.10.2020г. Обществом осуществлено приобретение облигаций в количестве 93 штук. Цена приобретения Облигаций: 100 000 000 рублей за одну Облигацию. В момент оплаты приобретаемых Облигаций Обществом выплачен дополнительно к Цене приобретения накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный на Дату приобретения в

26

соответствии с порядком, определённым Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг в размере 9 304 156 003,02 рублей.

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;

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.: Годяев Геннадий Георгиевич

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

м.п.

Дата: «31» марта 2021 г.

12

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

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2021
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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 38

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [x] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	----------
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	----------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	427 250	427 250	9 863 400
	в том числе: Займ	11701	427 250	427 250	9 863 400
	Отложенные налоговые активы	1180	4 438	3 692	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 770	4 759	3 880
	в том числе: Расчеты по процентам по займу	11901	4 770	4 759	3 880
	Итого по разделу I	1100	436 458	435 701	9 867 280
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 664	6 936	1 196
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	393	294	852
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	-	4 371	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 271	2 271	344
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	115 894	-
	в том числе: Депозиты	12401	-	115 894	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	303 032	186 502	194 598
	в том числе: Расчетные счета	12501	236 915	118 843	131 849
	Валютные счета	12502	66 117	67 659	62 749
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	305 696	309 332	195 794
	БАЛАНС	1600	742 154	745 033	10 063 074

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 595	44 579	59 404
	Итого по разделу III	1300	41 605	44 589	59 414
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	700 337	700 320	10 003 578
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	700 000	700 000	10 000 000
	Проценты по долгосрочным займам	14102	337	320	3 578
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	700 337	700 320	10 003 578
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	211	124	82
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	211	124	82
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	211	124	82
	БАЛАНС	1700	742 154	745 033	10 063 074

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Март 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"**	по ОКПО	11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743928024		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 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	185	1 235
	Проценты к уплате	2330	(17)	(249)
	Прочие доходы	2340	1 857	15 299
	Прочие расходы	2350	(5 755)	(4 929)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 730)	11 356
	Налог на прибыль	2410	746	(2 271)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 271)
	отложенный налог на прибыль	2412	746	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 984)	9 085

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 984)	9 085
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

(подпись)

Годяев Геннадий Георгиевич
(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Приложение к отчету эмитента (ежеквартальному отчету). Учетная политика

ООО "ТМФ РУС"
125171, Российская Федерация
г. Москва, Ленинградское шоссе
дом 16А, строение 1, этаж 8,
комната 45
Т. +7 (495) 777 0085
Ф. +7 (495) 777 0086
www.tmf-group.com

РЕШЕНИЕ № SEB 24

г. Москва 25 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1», в лице Генерального директора Годяева Геннадия Георгиевича, действующего на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 30 июня 2014 года, приняло следующее решение:

1. Утвердить учетную политику Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год (Приложение 1).

2. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на генерального директора Общества с ограниченной ответственностью "РМА Сервис" – организации, осуществляющей ведение бухгалтерского учета Общества.

Приложение:

1) Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Структурные инвестиции 1» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 30 июня 2014 года _____ Г.Г. Годяев

(подпись)

Приложение 1
к Решению № SEB 24
от 25 декабря 2020 года

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Содержание:

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ 2

II. ООО КСН СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ 1». КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 3

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ 3

А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 3

Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ 4

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 5

АКТИВЫ: 5
ПАССИВЫ: 6

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 7

VII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА 9

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 9
НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 10

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ 11

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 14

ПРИЛОЖЕНИЕ №3 ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ 22

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

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

- Федеральный закон от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" **ПБУ 1/2008**, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» **ПБУ 4/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 N 43н, далее ПБУ 4/99;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N **66н** "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" **ПБУ 7/98**, утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. № 56н, далее ПБУ 7/98;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" **ПБУ 8/2010**, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, далее ПБУ 8/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" **ПБУ 9/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №32н, далее ПБУ 9/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" **ПБУ10/99**, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н, далее ПБУ 10/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" **ПБУ 15/2008**, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, далее ПБУ 15/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" **ПБУ19/02**, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, далее ПБУ 19/02;
- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» **ПБУ 22/2010**, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н, далее ПБУ 22/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств» **ПБУ 23/2011**, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, далее ПБУ 23/2011;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49;

II. ООО КСН СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ 1». КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО КСН Структурные Инвестиции 1». (далее «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью.

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

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС» (далее – "**Управляющая организация**").

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

А. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации. В случае введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в настоящей учетной политике, изменения в учетную политику не вносятся. Рабочий план счетов представлен в *Приложении № 1.*

Поскольку Общество является Эмитентом ценных бумаг, в соответствие с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Приложении №3, а именно:
1) Бухгалтерский баланс;
2) Отчет о финансовых результатах;
3) Отчет об изменениях капитала;
4) Отчет о движении денежных средств

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в текстовой и (или) табличной форме.

Обществом установлено, что существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.
При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто.
Свернутое отражение денежных потоков означает, что в отчете о движении денежных средств отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года и оформляется соответствующими актами инвентаризации (*Приложение № 4).* Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства возложены на Бухгалтерскую организацию.

Инвентаризация прав (требований) производится путем сверки остатков на счетах бухгалтерского учета с данными по отчетам Сервисного агента.
Сверка данных учета Общества по правам (требованиям) с данными Сервисного агента производится ежемесячно, оформляется актами сверок за подписью сторон.

Инвентаризация облигаций (основного долга и процентов) проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными, содержащимися в отчетах Расчетного агента.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится путем сверки остатков по данным бухгалтерского учета Общества с данными, предоставленными контрагентами в формате актов сверок и/или данными, содержащимися в первичных документах.

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится на конец года путем сверки остатков сумм по данным бухгалтерского учета Общества с данными банков, приведенными в соответствующих справках об остатке денежных средств на конец года и/или данным, содержащимся в выписках банка.

Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется Управляющей организацией и Бухгалтерской организацией и заключается в следующих мероприятиях:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение сверок расчетов с контрагентами;

- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам.
- Проведение инвентаризаций активов и обязательств. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств описан в разделе III настоящей Учетной политики.

Кроме того, в целях обеспечения наиболее эффективного внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, к которым у Управляющей организации и Бухгалтерской организации отсутствует самостоятельный доступ, Управляющая организация от имени Общества заключает договоры с третьими лицами, которые осуществляют такой контроль в соответствующих областях согласно предметам соответствующих договоров. К таким лицам относятся:

Расчетный агент

Расчетный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- ведение операционных регистров денежных средств Общества;
- расчет размера процентного (купонного) дохода и сумм погашения (частичного погашения) по Облигациям
- расчет распределения денежных средств Общества в соответствии с Порядком распределения поступлений;
- подготовка отчетов.

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества формируются следующие Активы и Пассивы:

АКТИВЫ:

Финансовые вложения.

Классификация
Выданные займы включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

Выданные займы сроком менее 12 месяцев включаются в состав краткосрочных финансовых вложений. Выданные займы сроком более 12 месяцев включаются в состав долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их возврата.

Депозитные вклады включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их возврата. Депозиты сроком менее 12 месяцев включаются в состав краткосрочных финансовых вложений. Депозиты сроком более 12 месяцев включаются в состав долгосрочных финансовых вложений. Депозитные вклады сроком до 3х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Оценка
Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).
В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Общества.

Бухгалтерские счета
Для учета финансовых вложений Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет **58** "Финансовые вложения" с открытием отдельных субсчетов по видам финансовых вложений (**58.03** "Предоставленные займы") и счет **55** "Специальные счета в банках" (**55.3** "Депозитные счета").

Проценты, причитающиеся по выданным займам и депозитным вкладам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и учитываются в составе прочих доходов.

Указанные доходы отражаются по дебету счета **76** "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет **76.03** "Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам" и кредиту счета **91** "Прочие доходы и расходы", субсчет **91.1** "Прочие доходы"

Денежные средства

Классификация
Денежные средства на счетах в банках.

Оценка
Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерские счета
Для учета денежных средств используется синтетический счет 51,52, 55.
Аналитический учет организован по видам открытых счетов в банках.

ПАССИВЫ:

Уставный капитал

Классификация
Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Оценка
Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

Бухгалтерские счета
Для учета Уставного капитала предназначен синтетический счет 80 "Уставный капитал". Аналитический учет по счету 80 "Уставный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по участникам общества и стадиям формирования капитала.

Долгосрочные займы.

Классификация
Эмиссия выпусков облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных займов Общества.

Оценка
Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.
Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.
Общество не ведет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

Бухгалтерские счета
Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и размещенных облигаций используется счет **67** "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.03 - Долгосрочные займы
67.04 - Проценты по долгосрочным займам

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов:
- по облигациям с плавающей процентной ставкой - в отчетных периодах, к которым относятся данные начисления;
- по облигациям с фиксированной ставкой - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Выплата процентов производится в соответствии с условиями выпуска облигаций.

Учет займов и кредитов.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.
Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет **91** "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету **91** «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

VI. РЕЗЕРВЫ

1. Резерв под обесценение финансовых вложений

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02.

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

УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

А) на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

Б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.

В) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество имеет право создавать иные виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

2. Резервы предстоящих расходов и платежей

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

3. Резерв по сомнительным долгам

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

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

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

1. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
2. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
3. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте инвентаризации расчетов с поставщиками и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
3. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

VII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

Налог на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:
на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговый учет и налогообложение Общества для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 НК РФ.

Отчетным периодом признается квартал. Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи). Внутри квартала ежемесячные авансовые платежи не уплачиваются (основание п.3.ст.286 НК РФ). В случае превышения ограничений, содержащихся в п.3 ст. 286 НК РФ, авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала (абз.2 п.2 ст.286 НК РФ).

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой НК РФ.

Расходы, возникающие при получении доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, могут уменьшать налоговую базу в целях исчисления налога на прибыль при соблюдении требований и ограничений, установленных 25 главой НК РФ.

Величина процентов по облигациям, признаваемых расходом, рассчитывается с применением положений статьи 269.1 Налогового кодекса РФ.
Расходы в виде процентов, начисленных по облигациям и/или иным долговым обязательствам Общества, признаются в составе расходов исходя из ставки процента, установленной для облигации и/или иного долгового обязательства Общества или соглашением сторон, но не превышающей величину равную произведению ставки рефинансирования Центрального Банка РФ и соответствующего коэффициента, установленного на этот период в статье 269 НК РФ. Указанные положения настоящей политики пересматриваются Обществом в соответствии со статьей 313 НК РФ и применимыми положениями российского законодательства, в том числе при изменении предельной величины, определяемой как произведение ставки рефинансирования Центрального Банка РФ и соответствующих коэффициентов согласно статье 269 НК РФ.

Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 НК РФ.

Порядок учета, входящего НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, не облагаемой НДС, вычету не подлежат и включаются в стоимость соответствующих приобретаемых товаров, работ, услуг и имущественных прав, без предварительного его учета на счете 19.

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых как в деятельности, облагаемой НДС, так и в деятельности, НДС не облагаемой, учитываются Обществом в стоимости товаров, работ, услуг, имущественных прав или принимаются к вычету в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				А			
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
52	Валютные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55	Специальные счета в банках				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55.03	Депозитные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
57	Переводы в пути				А			
57.01	Переводы в пути (в рублях)				А			
57.02	Приобретение иностранной валюты				А			
57.21	Переводы в пути в валюте				А			
57.22	Реализация иностранной валюты				А			
58	Финансовые вложения				А	Контрагенты		
58.03	Предоставленные займы				А	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в рублях)				А	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.22	Расчеты по авансам выданным в валюте	+			А	Контрагенты	Договоры	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в условных единицах)	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			А	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	

67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
68	Расчеты по налогам и сборам				АП			
68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль				АП			
68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями				АП			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал				А	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП			
76.01	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01.1	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты	Договоры	
76.07	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
80	Уставный капитал				П	Контрагенты		

82	Резервный капитал				П			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П			
83	Добавочный капитал				П			
83.02	Эмиссионный доход				П			
83.03	Другие источники				П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				АП			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП			
91	Прочие доходы и расходы				АП			
91.01	Прочие доходы				П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы				А	Прочие доходы и расходы		
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП			
97	Расходы будущих периодов				А	Расх. буд. пер.		
98	Доходы будущих периодов				П			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Дох. буд. пер.	Контрагенты	Договоры
99	Прибыли и убытки				АП			
99.01	Прибыли и убытки				АП	Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налоу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
НВП	Начисленные, но не выплаченные проценты			+	А	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги

Приложение № 2 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс

на _____20__ г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности /	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20_ 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			
	в том числе:				
	Права (требования),в том числе удостоверенные закладными	11701			
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230			
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301			
	Расчеты по правам (требованиям)	12302			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	в том числе:				
	Права (требования),в том числе удостоверенные закладными	12401			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501			
	Переводы в пути	12502			
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200			
	БАЛАНС	1600			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101			
	Долгосрочные займы	14102			
	Проценты по долгосрочным кредитам	14103			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	15101			
	Проценты по долгосрочным займам	15102			
	Кредиторская задолженность	1520			
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201			
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500			
	БАЛАНС	1700			

Отчет о финансовых результатах

за Январь - _____20__ г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710002**
		Дата (число, месяц, год)	
Организация		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
/		по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - ____ 20__ г.	За Январь - ____ 20__ г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - ____ 20__ г.	За Январь - ____ 20__ 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 20__ г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710004**
		Дата (число, месяц, год)	
Организация		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
/ **лиц**		по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3100		-	-			
За 20__ г.							
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	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-		
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	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						
Изменение резервного капитала	3240						
	3245						
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3200						
За 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
	3345						
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3300						

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Чистые активы	3600			

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 20__ г.

			Коды
		Форма по ОКУД	**0710005**
		Дата (число, месяц, год)	
Организация		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
/		по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 г.	За Январь - Декабрь 20 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	-	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20__ г.	За Январь - Декабрь 20__ 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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	4315		
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		
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Приложение №3 Формы первичных учетных документов

_____
(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов с поставщиками

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация расчетов с поставщиками.
При инвентаризации установлено следующее:

При инвентаризации установлено следующее:
1. По дебиторской задолженности:

Наименование дебитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на _____, руб.				
		Всего	В том числе:		В т.ч. с истекшим сроком исковой давности	В т.ч. сомнительная*
			подтвержденная	не подтвержденная		
	60.02					
	Итого					

Итого, по результатам инвентаризации дебиторской задолженности расчетов с поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 20__ г. выявлена задолженность на сумму _____ руб., просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

2. По кредиторской задолженности:

Наименование дебитора	Номер счета учета	Сумма задолженности на _____, руб.			
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная
			подтвержденная	не подтвержденная	
	Итого				

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

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

_____
(Организация)

С П Р А В К А

к акту № от __ __ _____ г. инвентаризации расчетов с поставщиками.

по состоянию на « __ » _____ г.

Номер по порядку	Наименование дебитора/ кредитора	Числится задолженность		Сумма задолженности, руб.		Документ, подтверждающий задолженность
		за что (наименование услуги)	дата начала	дебиторская	кредиторская	

Председатель комиссии

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____
(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации денежных средств и переводов в пути

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация остатков денежных средств на расчетных счетах в банках и переводов в пути.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	По данным банка	Подтверждающий документ
	51			Выписка банка
	52			Выписка банка
	57			Выписка банка
	55			Справка из банка

Переводы в пути	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	Подтверждающий документ
	57		Выписка банка

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

_____

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов по облигациям

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация расчетов по облигациям.
При инвентаризации установлено следующее:

1. Номинальная стоимость:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса «__»	67.03					Расчет
	Итого					

2. Купонный доход:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса « »	67.04					Расчет
	Итого					

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

_____

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт
инвентаризации расчетов по кредитам/займам

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «____»_____ 20___г. проведена инвентаризация расчетов по кредитам/займам. При инвентаризации установлено следующее:

Наименование кредитора; кредитный договор	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
	67.01/66.01					Акт сверки задолженности
	67.02/66.02					
	Итого					

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
_____ _____ _____

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Акт проверки на обесценение финансовых вложений

1 . По результатам инвентаризации финансовых вложений на_____ выявлена задолженность на сумму _____ руб., в т.ч. просроченная задолженность _____

2. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на _____ не создается/создается в сумме

Председатель комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Организация: _____

Бухгалтерская справка № от

Содержание операции: _____

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
	Подразделение					Подразделение						

Исполнитель _____ _____

подпись расшифровка подписи

_____

_____