

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «СФО Азимут»
за 2022 год

ООО «Интерком-Аудит»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «СФО Азимут»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СФО Азимут» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»; ОГРН 1207700385584; местонахождение: 119435, Российская Федерация, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, офис 202), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СФО Азимут» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резервы под обесценение финансовых вложений

В связи с существенной долей закладных в активе бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода мы рассматриваем оценку методики формирования резерва под обесценение закладных, как значимый вопрос аудита.

На каждую отчетную дату Организация оценивает наличие объективных признаков обесценения финансовых вложений. Достаточность уровня резерва под обесценение финансовых вложений является ключевой областью суждения руководства Организации. Подход руководства

Организации к оценке и управлению кредитным риском отражен в разделе 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год «Потенциальные финансовые риски». Информация о методике создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений указана в разделе 2 «Краткое описание и применение учетной политики», информация о созданных резервах – в пункте 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- проанализировали подходы руководства к определению признаков обесценения закладных;
- оценили методику формирования резервов под обесценение финансовых вложений и факторов, влияющих на обесценение закладных;
- проанализировали условия договоров на предмет наличия обязательства обратного выкупа закладных.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией, в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Организации за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Организации за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом Организации за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении

независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 29.04.2022
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

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

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

31 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2022
46038812		
9704034235		
66.12.3		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация «Специализированное финансовое общество Азимут» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
по _____

Вид экономической
деятельности Деятельность эмиссионная ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью /Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 10, строение 2А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

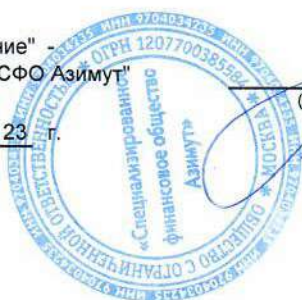
7729744770
1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 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	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	230 111	7 441	-
	Закладные	1171	230 111	7 441	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	230 111	7 441	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	32 896	46 789	-
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	401 225	598 694	-
	Закладные	1241	401 225	598 694	-
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	480 095	399 880	-
	Расчетные счета	1251	480 095	399 880	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	914 216	1 045 363	-
	БАЛАНС	1600	1 144 327	1 052 804	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 727 581)	(1 043 094)	-
	Итого по разделу III	1300	(1 727 571)	(1 043 084)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.7	Заемные средства	1410	2 425 378	1 724 070	-
	Долгосрочные заемные средства (ОД)	1411	801 370	51 370	-
	Долгосрочные заемные средства (проценты)	1412	25 233	3 359	-
	Облигационные займы (ОД)	1413	1 598 775	1 669 341	-
	Облигационные займы (НКД)	1414	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 425 378	1 724 070	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	445 539	370 842	-
	Облигационные займы (ОД)	1511	401 225	330 659	-
	Облигационные займы (НКД)	1512	44 314	40 183	-
4.9	Кредиторская задолженность	1520	981	976	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	446 520	371 818	-
	БАЛАНС	1700	1 144 327	1 052 804	-

Директор ООО "Тревеч - Управление" -
Управляющей организации ООО "СФО Азимут"

" 28 " марта 20 23 г.



(подпись)

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное

Организация финансовое общество Азимут»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

по

Вид экономической

деятельности

Деятельность эмиссионная

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью /Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

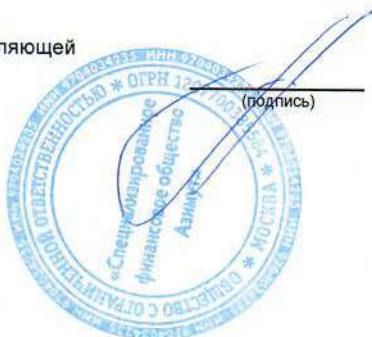
Коды		
0710002		
31	12	2022
46038812		
9704034235		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 <u>22</u> г.	За 16 октября 2020 - 31 декабря 20 <u>21</u> 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	-	-
4.10	Проценты к получению	2320	384 942	272 341
	Проценты к получению (по закладным)	2321	353 109	263 296
	Проценты к получению (банковские)	2322	31 833	9 045
4.11	Проценты к уплате	2330	(750 480)	(162 994)
4.12	Прочие доходы	2340	3 210 277	1 499 408
	Доходы, связанные с реализацией закладных	2341	1 066 223	843 647
	Прочие доходы	2342	2 144 054	655 761
4.13	Прочие расходы	2350	(3 529 226)	(2 651 849)
	Расходы связанные с реализацией закладных	2351	(1 066 223)	(843 647)
	Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2352	(4 026)	(5 236)
	Расходы на услуги по обслуживанию закладных	2353	(2 000)	(2 022)
	Прочие расходы	2354	(2 456 977)	(1 800 944)
4.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(684 487)	(1 043 094)
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(684 487)	(1 043 094)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 <u>22</u> г.	За 16 октября 2020 - 31 декабря 20 <u>21</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
4.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	(684 487)	(1 043 094)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Директор ООО "Тревеч - Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО Азимут"

" 28 " марта 20 23 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Форма по ОК/Д
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
Организация «Специализированное финансовое общество Азимут» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
46038812		
9704034235		
66.12.3		
12300	16	
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 20 г.	3100	10	()			(-) ()	-
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210						0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(1 043 094)	(1 043 094)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 043 094)	(1 043 094)
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	10	()		x	(1 043 094)	(1 043 084)
За 20 22 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		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
взнос в уставный капитал	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(684 487)	(684 487)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(684 487)	(684 487)
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 20 22 г.	3300	10	()			(1 727 581)	(1 727 571)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

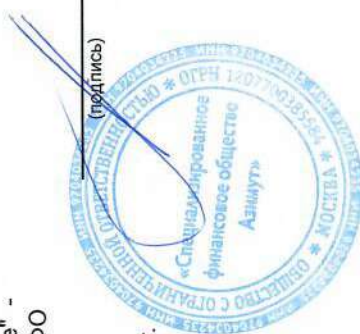
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	(1 727 571)	(1 043 084)	-

Директор ООО "Тревич - Управление" -
Управляющей организации ООО "СФО
Азимут"

" 28 " марта 20 23 г.

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное
Организация финансовое общество Азимут по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью /Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
46038812		
9704034235		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	Январь - Декабрь	16 октября 2020 - 31 декабря
		20 <u>22</u> г.	20 <u>21</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 833	9 045
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	-	-
банковские проценты	4114	31 833	9 045
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(733 472)	(130 040)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 462)	(8 578)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(724 476)	(119 452)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(51)	(39)
прочие платежи	4129	(1 483)	(1 971)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(701 639)	(120 995)

Наименование показателя	Код	Январь - Декабрь	16 октября 2020 - 31 декабря
		20 <u>22</u> г.	20 <u>21</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 519 933	1 060 581
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	1 041 109	737 137
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	444 278	286 426
Пени (штрафы)	4215	34 546	37 018
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 488 079)	(2 391 086)
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	(1 488 079)	(2 391 086)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 854	(1 350 505)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	750 000	1 851 380
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	750 000	51 370
денежных вкладов собственников (участников)	4312		10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		1 800 000
расчеты по ПФИ	4315	-	
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	Январь - Декабрь	16 октября 2020 - 31 декабря
		20 <u>22</u> г.	20 <u>21</u> г.
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
расчеты по ПФИ	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	750 000	1 851 380
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	80 215	399 880
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	399 880	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	480 095	399 880
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО "Тревич - Управление" -
Управляющей организации ООО "СФО Азимут"

" 28 " марта 20 23 г.



(подпись)

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «СФО Азимут»

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут» (далее – «Общество» или ООО «СФО Азимут») зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 16.10.2020 г. (Основной государственный регистрационный номер – 1207700385584, код ОКПО 46038812). Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9704034235/770401001. Адрес местонахождения Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, офис 2 (203), этаж 2.

Общество является специализированной коммерческой организацией (специализированным финансовым обществом), созданной и осуществляющей свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон об ООО»), Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон о РЦБ») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения единственного учредителя № 1 от 12 октября 2020 г учредительное собрание приняло решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Тревич - Управление».

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревич-Управление» является Директор Лесная Луиза Владимировна.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.

На основании Решения единственного участника № 1 от 12 октября 2020 г учредительное собрание приняло решение о передаче функций по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также составлению бухгалтерской и иной отчетности ООО «Тревич - Учет».

Членами исполнительного и контрольного органа специализированной организации – ООО «Тревич-Учет» являются Генеральный директор Морозова Елена Михайловна и Главный бухгалтер Мадан Евгения Николаевна.

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является приобретение ценных бумаг, иностранных финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг, денежных требований по кредитным договорам и договорам займа, заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, размещение во вклады, в том числе в драгоценных металлах, приобретение драгоценных металлов, предоставление займов, заключение договоров страхования рисков и осуществление эмиссии структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества.

Общество может иметь гражданские права, соответствующие Целям и Предмету Деятельности, и нести связанные с этой деятельностью обязанности, в том числе распоряжаться приобретенными ценными бумагами, иностранными финансовыми инструментами, не квалифицированными в качестве ценных бумаг, денежными требованиями по кредитным договорам и договорам займа, и иным имуществом Общества, предоставлять займы, привлекать кредиты (займы) с учетом

ограничений, установленных действующим законодательством и настоящим уставом (далее также – «Устав»), страховать риск ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям Общества и (или) риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по приобретаемым Обществом денежным требованиям, совершать иные сделки, направленные на повышение, поддержание кредитоспособности специализированного общества либо уменьшение рисков его финансовых потерь, нести обязанности перед третьими лицами, связанные с осуществлением эмиссии Облигаций Общества и исполнением обязательств по Облигациям Общества, а также с обеспечением деятельности специализированного финансового общества.

В соответствии с Федеральным Законом № 135-ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006г. к списку связанных сторон ООО «СФО Азимут» относятся лица, указанные в приложении 1 к настоящему пояснению.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т.ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием прав требования и облигаций,
- формирование необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными правами требования.

В рамках уставной деятельности Общество выполняет следующие виды хозяйственных операций:

- приобретение портфеля закладных;
- эмиссия облигаций;
- начисление процентов по закладным в конце каждого отчетного периода в соответствии с отчетами сервисного агента;
- получение денежных средств по закладным в оплату основного долга, начисленных процентов и пени, включая досрочное погашение задолженности по закладным, страховые возмещения от страховых компаний, перечисления материнского капитала в счет погашения задолженности по закладным;
- начисление процентов по выпущенным облигациям в соответствии с отчетами расчетного агента, их выплата владельцам или номинальным держателям облигаций;
- реализация предмета залога по закладным в случае неплатежеспособности заемщика или получение страхового возмещения при наступлении страхового случая по договору страхования (под договором страхования понимается любой договор страхования, заключаемый в обязательном порядке физическими лицами, получающими ипотечные кредиты);
- досрочное погашение выпущенных облигаций или частичное досрочное погашение выпущенных облигаций;
- продажа оставшихся непогашенными закладных после погашения всех облигаций с ипотечным покрытием в полном объеме.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений. У Общества отсутствуют лицензии.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ 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 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Приобретаемые закладные (портфель закладных) являются именными ценными бумагами (п.2 ст.13 Федерального Закона от 16.07.1998 г. № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)»), включаются в состав долгосрочных финансовых вложений и принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением налога на добавленную стоимость (далее – «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.

Фактическими затратами на приобретение закладных признается сумма, уплаченная по договору продавцу закладных, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по закладной, суммы процентов и пени по ипотечному кредиту в соответствии с договором купли-продажи закладных.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по балансовой стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Для целей настоящей учетной политики аннуитетным платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по закладной и сумму процентов.

Суммы (аннуитетные платежи), поступающие в погашение долговых ценных бумаг (закладных), по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по закладной и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость закладной подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Указанный порядок учета закладных отражает экономическую суть проводимых операций. При получении аннуитетного платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по закладной. Таким образом, полученные аннуитетные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по закладной, частично уменьшают сумму задолженности по закладной. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

Признание дохода по процентам, причитающимся по закладным, производится ежемесячно.

Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных займов Общества. Выпущенные облигации отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости в составе заемных средств. Причитающиеся к оплате на конец отчетного периода проценты учитываются в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

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.

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

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

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

1) 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, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

2) Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на **31 декабря 2021 года** общий объем портфеля закладных Общества составляет 521 штук, из них 219 закладных (ООД 667 698 7 тыс. рублей) с задержкой уплаты аннуитетных платежей более 90 дней.

По состоянию на **31 декабря 2022 года** общий объем портфеля закладных Общества составляет 668 штук, из них 381 закладная (ООД 1 227 653 тыс. рублей) с задержкой уплаты аннуитетных платежей более 90 дней.

В результате анализа финансовых вложений были проанализированы ответы, полученные от ООО «АБК-ИНВЕСТ» (далее – Сервисный агент), так как в соответствии со спецификой деятельности, а так же на основании Договора об оказании услуг по обслуживанию закладных б/н от 28.12.2020г. и выданных доверенностей, все функции по контролю, обслуживанию и взаимодействию с заемщиками по закладным, (в т.ч. по закладным в процессе обращения взыскания) переданы Сервисному агенту. На основании полученной информации можно сделать вывод о том, что Сервисным агентом ведется непрерывная работа по взысканию просроченной задолженности.

Согласно п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- направить в адрес Сервисного агента требование об обратном выкупе дефолтных закладных;
- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать закладную третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение закладных, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

В результате анализа была выявлена просроченная задолженность по закладным. Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021г. состоящий из задолженности по основному долгу в размере 909 861 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2022г. Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений состоящий из задолженности по основному долгу в размере 1 277 653 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма резерва под обесценение финансовых вложений составляет 1 277 653 тыс. рублей.

3) Резерв по сомнительным долгам

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34Н, организация создает резервы сомнительных долгов 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 залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. 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 от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В результате анализа была выявлена просроченная дебиторская задолженность по расчетам с закладными. Обществом было принято решение создать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 г. в размере 166 150 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом было принято решение создать резерв по сомнительным долгам по состоянию в размере 295 490 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма резерва по сомнительным долгам составляет 295 490 тыс. рублей.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами, поступления по закладным составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям. В связи с этим Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

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

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.

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

3. ПОРЯДОК БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ЗАКЛАДНЫХ

В связи с тем, что в ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно МСФО 39, финансовые активы подлежат классификации в одну из следующих категорий: «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период», «займы и дебиторская задолженность», «удерживаемые до срока погашения» или «имеющиеся в наличии для продажи». По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Для целей настоящей учетной политики аннуитетным платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по закладной и сумму процентов.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность

организации», Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I. Внеоборотные активы

3.1. По строке **1170** «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена стоимость закладных в размере 7 441 тыс. рублей, которые были приобретены у ООО «АБК-ИНВЕСТ».

Данные в строке приведены с учетом резерва.

Сумма в размере 598 694 тыс. рублей раскрыта в краткосрочных финансовых вложениях по строке **1240**.

Остаток на 16.10.2021	Поступление закладных	Выбытие закладных	Остаток на 31.12.2021
796	2 395 558	880 358	1 515 996

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена стоимость закладных в размере 230 111 тыс. рублей, которые были приобретены у ООО «АБК-ИНВЕСТ».

Данные в строке приведены с учетом резерва.

Сумма в размере 401 225 тыс. рублей раскрыта в краткосрочных финансовых вложениях по строке **1240**.

Остаток на 31.12.2021	Поступление закладных	Выбытие закладных	Остаток на 31.12.2022
1 515 996	1 490 398	1 097 405	1 908 989

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке **1230** «Дебиторская задолженность»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена дебиторская задолженность в размере 46 789 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 16.10.2020г	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2021г
ИНТЕРФАКС АО	-	10	4	6
Интерфакс-ЦРКИ ООО	-	19	15	4
НКО АО НРД	-	720	480	240
ООО «ТРЕВЕЧ – Представитель»	-	138	102	36
Тревич-Управление ООО	-	1 202	1 082	120

Тревич-Учет ООО	-	1 400	1 260	140
Регистратор доменных имен РЕГ.РУ ООО	-	4	2	2
Расчеты по процентам	-	385 508	229 943	155 565
Расчеты по штрафам и пени	-	61 658	31 074	30 584
Задолженность сервисного агента	-	1 086 822	1 060 580	26 242
Итого	-	1 537 481	1 324 542	212 939

В результате анализа дебиторской задолженности была выявлена просроченная задолженность по процентам, штрафам и пени по закладным. Обществом было принято решение создать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 года в размере 166 150 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении Резерва по сомнительным долгам за 2021 год, тыс. руб.:

Наименование контрагента	На 16.10.2021	Выбыло	Поступило	На 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам (% по закладным, пени и штрафы по закладным)	-	-	166 150	166 150
Итого	-	-	166 150	166 150

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена дебиторская задолженность в размере 32 896 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2021г	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2021г
ИНТЕРФАКС АО	6	6	5	7
Интерфакс-ЦРКИ ООО	4	19	18	5
НКО АО НРД	240	-	72	168
ООО «ТРЕВЕЧ – Представитель»	36	108	144	-
ООО "Интерком-Аудит"	-	92	-	92
Тревич-Управление ООО	120	1 755	1 685	190
Тревич-Учет ООО	140	1 540	1 540	140
Регистратор доменных имен РЕГ.РУ ООО	2	3	1	4
Расчеты по процентам	155 565	497 201	392 093	260 673
Расчеты по штрафам и пени	30 584	56 851	30 594	56 841
Задолженность сервисного агента	26 242	1 511 945	1 530 288	7 899
Задолженность по ДКПЗ	-	834 160	831 793	2 367
Итого	212 939	2 903 680	2 788 233	328 386

В результате анализа дебиторской задолженности была выявлена просроченная задолженность по процентам, штрафам и пени по закладным. Обществом было принято решение создать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 года в размере 295 490 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении Резерва по сомнительным долгам за 2022 год, тыс. руб.:

Наименование контрагента	На 31.12.2021	Выбыло	Поступило	На 31.12.2022
--------------------------	---------------	--------	-----------	---------------

Резерв по сомнительным долгам (% по закладным, пени и штрафы по закладным)	166 150	312 848	442 188	295 490
Итого	166 150	312 848	442 188	295 490

3.3. По строке 1240 «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена стоимость краткосрочной части закладных в размере 598 694 тыс. рублей, которые были приобретены у ООО «АБК-ИНВЕСТ», в том числе НВП (начисленные, но не выплаченные проценты) в размере 216 975 тыс. рублей, госпошлина (согласно АПП) в размере 4 457 тыс. рублей, штрафы и пени (согласно АПП) 46 604 тыс. рублей.

Движение по финансовым вложениям в течении отчетного периода представлено следующим образом:

Остаток на 16.10.2021	Поступление закладных	Выбытие закладных	Остаток на 31.12.2021
796	2 395 558	880 358	1 515 996

В остаток суммы 1 515 996 тыс. рублей входят краткосрочные финансовые вложения, которые рассчитаны с учетом планируемых платежей на 2022 год на основании предоставленной информации Сервисного агента ООО «АБК-ИНВЕСТ» в виде официального письма за период с января 2022 по декабрь 2022 года, данная сумма в размере 598 694 тыс. рублей отражена в краткосрочных финансовых вложениях по строке 1240 «Финансовые вложения».

По закладным с просрочкой платежей более 90 дней Обществом было принято решение о создании резерва под обесценения финансовых вложений состоящего из задолженности по основному долгу в размере 909 861 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Информация о наличии и движении Резерва под обесценение финансовых вложений за 2021 год, тыс. руб.:

Наименование контрагента	На 16.10.2021	Выбыло	Поступило	На 31.12.2021
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	483 547	1 393 408	909 861
Итого	-	483 547	1 393 408	909 861

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена стоимость краткосрочной части закладных в размере 401 225 тыс. рублей, которые были приобретены у ООО «АБК-ИНВЕСТ», в том числе НВП (начисленные, но не выплаченные проценты) в размере 254 821 тыс. рублей, госпошлина (согласно АПП) в размере 5 361 тыс. рублей, штрафы и пени (согласно АПП) в размере 64 936 тыс. рублей, комиссия (согласно АПП) в размере 87 тыс. рублей.

Движение по финансовым вложениям в течении отчетного периода представлено следующим образом:

Остаток на 31.12.2021	Поступление закладных	Выбытие закладных	Остаток на 31.12.2022
1 515 996	1 490 398	1 097 405	1 908 989

В остаток суммы 1 908 989 тыс. рублей входят краткосрочные финансовые вложения, которые рассчитаны с учетом планируемых платежей на 2023 год на основании предоставленной информации Сервисного агента ООО «АБК-ИНВЕСТ» в виде официального письма за период с января 2023 по декабрь 2023 года, данная сумма в размере 401 225 тыс. рублей отражена в краткосрочных финансовых вложениях по строке 1240 «Финансовые вложения».

По закладным с просрочкой платежей более 90 дней Обществом было принято решение о создании резерва под обесценения финансовых вложений состоящего из задолженности по основному долгу на в размере 1 277 653 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Информация о наличии и движении Резерва под обесценение финансовых вложений за 2022 год, тыс. руб.:

Наименование контрагента	На 31.12.2021	Выбыло	Поступило	На 31.12.2022
Резерв под обесценение финансовых вложений	909 861	1 601 345	1 969 137	1 277 653
Итого	909 861	1 604 345	1 969 137	1 277 653

3.4. По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражены денежные средства в размере 399 880 тыс. рублей на расчетных счетах в ПАО «Совкомбанк»:

- 40701810712010716030 - 5 668 тыс. рублей;
- 40701810812020716030 - 394 212 тыс. рублей.

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены денежные средства в размере 480 095 тыс. рублей на расчетных счетах в ПАО «Совкомбанк»:

- 40701810812020716030 – 480 095 тыс. рублей.

Раздел III. Капитал и резервы

3.5. По строке **1310** «Уставный капитал»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражен уставный капитал Общества, который составляет 10 (Десять) тысяч рублей 00 копеек. В соответствии с Решением единственного участника № 1 от 12 октября 2020 г сто процентов уставного капитала принадлежат Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов 1.

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражен уставный капитал Общества, который составляет 10 (Десять) тысяч рублей 00 копеек. В соответствии с Решением единственного участника № 1 от 12 октября 2020 г сто процентов уставного капитала принадлежат Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов 1.

3.6. По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражен убыток Общества в размере 1 043 094 тыс. рублей.
- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражен убыток Общества в размере 1 727 581 тыс. рублей.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

3.7. По строке 1410 «Заемные средства»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма в размере 1 724 070 тыс. рублей, которая включает в себя:

- Сумму задолженности по долгосрочной части займа, полученного по договору займа от 09.12.2020, в размере 51 370 тыс. рублей, задолженность по процентам в размере 3 359 тыс. рублей:

Кредитор	Номер и дата КД	Остаток задолженности по ОД на 31.12.2021, тыс. руб.	Остаток задолженности по % на 31.12.2021, тыс. руб.	Срок погашения
АБК-ИНВЕСТ ООО	б/н от 09.12.2020	51 370	3 359	30.06.2025г

- Сумму долгосрочной части основного долга по облигациям в размере 1 669 341 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации на 31.12.2021, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок Погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	793,338	1 269 341	16.04.2025
Облигации класса Б (4-02-00594-R от 16.04.2021)	400 000	1 000	400 000	16.04.2025

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма в размере 2 425 378 тыс. рублей, которая включает в себя:

- Сумму задолженности по долгосрочной части займа, в размере 801 370 тыс. рублей, задолженность по процентам в размере 25 233 тыс. рублей:

Кредитор	Номер и дата КД	Остаток задолженности по ОД на 31.12.2022, тыс. руб.	Остаток задолженности по % на 31.12.2022, тыс. руб.	Срок погашения
----------	-----------------	--	---	----------------

АБК-ИНВЕСТ ООО	б/н от 09.12.2020	51 370	7 982	30.06.2025г
СОВКОМБАНК ПАО	20/МФ-РКЛ от 14.10.2022	750 000	17 250	14.10.2025г.

- Сумму долгосрочной части основного долга по облигациям в размере 1 598 775 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации на 31.12.2022, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок Погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	749.23	1 198 775	16.04.2025
Облигации класса Б (4-02-00594-R от 16.04.2021)	400 000	1 000	400 000	16.04.2025

Раздел V. Краткосрочные обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма в размере 370 842 тыс. рублей, которая включает в себя:

- Процентный (купонный) доход по облигациям в размере 40 183 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт	Ставка, %	НКД на 31.12.2021, тыс. руб	Срок погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	-	31 152	16.04.2025
Облигации класса Б (4-02-00594-R от 16.04.2021)	400 000	-	9 031	16.04.2025

- Сумму краткосрочной части основного долга по облигациям в размере 330 659 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт	Номинальная стоимость 1 облигации на 31.12.2021, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок Погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	206,662	330 659	16.04.2025

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма в размере 445 539 тыс. рублей, которая включает в себя:

- Процентный (купонный) доход по облигациям в размере 44 314 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт	Ставка, %	НКД на 31.12.2022, тыс. руб	Срок погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	-	43 776	16.04.2025
Облигации класса Б (4-02-00594-R от 16.04.2021)	400 000	-	538	16.04.2025

- Сумму краткосрочной части основного долга по облигациям в размере 401 225 тыс. рублей:

Вид облигационного займа	Количество облигаций, шт	Номинальная стоимость 1 облигации на 31.12.2022, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок Погашения
Облигации класса А (4-01-00594-R от 16.04.2021)	1 600 000	250.765	401 225	16.04.2025

3.9. По строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма в размере 976 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 16.10.2020	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2021
ООО «Тревеч - Управление»	-	3 228	2 876	352
ООО «Тревеч - Учет»	-	3 026	3 025	1
АБК-ИНВЕСТ ООО	-	2 426	1 826	600
ДК РЕГИОН АО	-	29	26	3
СОВКОМБАНК ПАО	-	690	670	20
ИТОГО	-	9 399	8 423	976

- по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма в размере 981 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. рублей на 31.12.2022
ООО «Тревеч - Управление»	352	3 126	3 320	158
ООО «Тревеч - Учет»	1	1 698	1 693	6
АБК-ИНВЕСТ ООО	600	2 400	2 400	600
ДК РЕГИОН АО	3	21	23	1
СОВКОМБАНК ПАО	20	681	489	212
НайнДизайн ООО	-	62	58	4

ИТОГО	976	7 988	7 983	981
--------------	------------	--------------	--------------	------------

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.10. По строке **2320** «Проценты к получению»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражена сумма размере 272 341 тыс. рублей которая состоит из:

- начисленных процентов по закладным в размере 263 296 тыс. рублей;
- начисленные проценты на остаток по расчетным счетам в размере 9 045 тыс. рублей.

За 2022 года отражена сумма размере 384 942 тыс. рублей которая состоит из:

- начисленных процентов по закладным в размере 353 109 тыс. рублей;
- начисленные проценты на остаток по расчетным счетам в размере 31 833 тыс. рублей.

3.11. По строке **2330** «Проценты к уплате»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражены суммы начисленных процентов к уплате в размере 162 994 тыс. рублей:

- по договору займа в размере 3 359 тыс. рублей;
- начисленный купонный доход по облигационным займам в размере 159 635 тыс. рублей.

- за 2022 год отражены суммы начисленных процентов к уплате в размере 750 480 тыс. рублей:

- по договорам займа в размере 21 873 тыс. рублей;
- начисленный купонный доход по облигационным займам в размере 728 607 тыс. рублей.

3.12. По строке **2340** «Прочие доходы»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражены суммы доходов в размере 1 499 408 тыс. рублей, которые были получены в результате полного (частичного) погашения реализованных долговых ценных бумаг (закладных) в размере 843 647 тыс. руб., а также сумма прочих доходов в размере 655 761 тыс. рублей, которая состоит из:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Госпошлина	2 240
Дисконт	106 258
Обратный выкуп закладных	19 661
Погашение прав требования	91
Проценты по правам требования	11
Резерв под обесценение финансовых вложений	483 547
Реструктуризация закладных	6 095

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	37 858
---	--------

- за 2022 год отражены суммы доходов в размере 3 210 277 тыс. рублей, которые были получены в результате полного (частичного) погашения реализованных долговых ценных бумаг (закладных) в размере 1 066 223 тыс. руб., а также сумма прочих доходов в размере 2 144 054 тыс. рублей, которая состоит из:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Госпошлина	2 735
Дисконт	171 517
Обратный выкуп закладных	19 506
Резервы по сомнительным долгам	312 848
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 601 343
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	36 105

3.13. По строке **2350** «Прочие расходы»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражены суммы расходов в размере 2 651 849 тыс. рублей, которые состоят из расходов на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 5 236 тыс. рублей и которые были получены в результате полного (частичного) погашения реализованных долговых ценных бумаг (закладных) 843 647 тыс. рублей, расходов на услуги по обслуживанию закладных в размере 2 022 тыс. рублей, а также прочих расходов в сумме 1 800 944 тыс. руб., включающих в себя:

Наименование вида расходов	Сумма, тыс. рублей
Госпошлина	505
Дисконт по облигациям	200 000
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг (ОД) обратный выкуп	19 660
Информационные услуги	3
Погашение прав требования	90
Прочие расходы	11 659
Раскрытие информации	3
Расходы на услуги банков	54
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 393 408
Резервы по сомнительным долгам	166 150
Реструктуризация	6 185
Списание НДС на прочие расходы	1 561
Услуги Биржи	260
Услуги депозитария	594
Услуги нотариуса	190
Услуги расчетного агента	282
Услуги резервного сервисного агента	24
Услуги СБИС	14

Услуги хранения	269
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	33

- 2022 год отражены суммы расходов в размере 3 529 226 тыс. рублей, которые состоят из расходов на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 4 026 тыс. рублей, расходов на полное (частичное) погашение реализованных долговых ценных бумаг (закладных) в размере 1 066 223 тыс. рублей, расходов на услуги по обслуживанию закладных в размере 2 000 тыс. рублей, а также прочих расходов в сумме 2 456 977 тыс. руб., включающих в себя:

Наименование вида расходов	Сумма, тыс. рублей
Аудиторские услуги	180
Госпошлина	70
Дисконт по облигациям	10 355
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг (ОД) обратный выкуп	19 506
Корректировка ОД	3 963
Корректировка процентов	3 526
Прочие расходы	4 880
Раскрытие информации	19
Расходы на услуги банков	51
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 969 136
Резервы по сомнительным долгам	442 188
Услуги по разработке сайта	1
Списание НДС на прочие расходы	1 390
Услуги Биржи	77
Услуги депозитария	463
Услуги нотариуса	80
Услуги расчетного агента	400
Услуги резервного сервисного агента	33
Услуги СБИС	19
Услуги хранения	134
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	506

3.14. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражена сумма убытка в размере 1 043 094 тыс. рублей. В результате сумма по строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной по строке **2300**.

- за 2022 год отражена сумма убытка в размере 684 487 тыс. рублей. В результате сумма по строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной по строке **2300**.

3.15. По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»:

- за 2021 год отражена сумма убытка в размере 1 043 094 тыс. рублей.
- за 2022 год отражена сумма убытка в размере 684 487 тыс. рублей.

5. ПБУ 18/02

Общество в 2021 году получило убыток по данным бухгалтерского учета в размере 1 043 094 тыс. рублей, в налоговом учете прибыль равна нулю. В связи с этим образуется условный доход по налогу на прибыль в размере 208 619 тыс. рублей, постоянные налоговые расходы в размере 208 619 тыс. рублей.

Общество в 2022 году получило убыток по данным бухгалтерского учета в размере 668 221 тыс. рублей, в налоговом учете прибыль равна нулю. В связи с этим образуется условный доход по налогу на прибыль в размере 136 897 тыс. рублей, постоянные налоговые расходы в размере 136 897 тыс. рублей.

6. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

По строке **4129** «Прочие платежи»:

- за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года отражена сумма 1 971 тыс. рублей, которая состоит из:

- НДС в размере 1 451 тыс. рублей,
- Госпошлина в размере 505 тыс. рублей.
- Комиссия банка в размере 15 тыс. рублей.

- за 2022 год отражена сумма 1 483 тыс. рублей, которая состоит из:

- НДС в размере 1 413 тыс. рублей,
- Госпошлина в размере 70 тыс. рублей.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются лица, в соответствии с законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Перечень связанных сторон приведен в приложении № 1.

Общество контролируется Фондом содействия развитию рынка секьюритизации активов 1, которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Общая сумма расходов на управление и бухгалтерское сопровождение, оказанных Обществу за период с 16 октября 2020 по 31 декабря 2021 года составила 5 236 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2352** «Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение» Отчета о финансовых результатах.

За 2021 год на счетах Общества отражена следующая кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
--------------------------	--------------------

ООО «Тревич-Управление»	352
ООО «Тревич-Учет»	1
Итого	353

Данная задолженность отражена по строке **1520** Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

В 2021 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2021 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2021 г (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2021 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «Тревич-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 413	140 Дебиторская	3	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		1 Кредиторская	1	нет	нет
ООО «Тревич-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги	2 182	120 Дебиторская	1	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		352 Кредиторская	3	нет	нет

С остальными связанными сторонами операции в 2021 году Общество не осуществляло.

Общая сумма расходов на управление и бухгалтерское сопровождение, оказанных Обществу за период за 2022 год составила 4 026 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2352** «Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение» Отчета о финансовых результатах.

За 2022 год на счетах Общества отражена следующая кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ООО «Тревич-Управление»	158
ООО «Тревич-Учет»	6
Итого	164

Данная задолженность отражена по строке **1520** Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

В 2022 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2022 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2022 г (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2022 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
----------------------------	--	---------------	---	---	---	---	---

ООО «Тревеч-Учет»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 417	140 Дебиторская	3	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		6 Кредиторская	1	нет	нет
ООО «Тревеч-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги	2 609	190 Дебиторская	1	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		158 Кредиторская	3	нет	нет

С остальными связанными сторонами операции в 2022 году Общество не осуществляло.

Учредителем ООО «СФО Азимут» является Фондом содействия развитию рынка секьюритизации активов 1, созданный в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей. Аналогичная норма предусмотрена в п. 1 ст. 118 Гражданского кодекса России.

В данной связи участники и бенефициары у юридического лица, созданного в форме фонда, отсутствуют. Информация о бенефициарах данного юридического лица не приводится, принимая во внимание вышеизложенное.

8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 года, ООО «АБК-ИНВЕСТ» по договору б/н от 19 декабря 2020 г. предоставлен Обществу заем в размере 51 370 тыс. рублей.:

- по заявке на предоставление транша от 17.12.2020 г. 2 650 тыс. рублей;
- по заявке на предоставление транша от 16.04.2021 г. 720 тыс. рублей;
- по заявке на предоставление транша от 16.04.2021 г. 48 000 тыс. рублей;

В соответствии с дополнительным соглашением № 1 от 07.04.2021 г. в договор займа б/н от 19 декабря 2020 г. внесены изменения. Таким образом,

№ и дата кредитного договора	Лимит заимствования общий, тыс. руб.	Получено Обществом на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Срок погашения кредита
Договор займа б/н от 19.12.2020	55 000	51 370	30.06.2025

По состоянию на 31 декабря 2022 года, ПАО Совкомбанк по кредитному договору № 2820/МФ-РКЛ/22 от 14.10.2022г. предоставлен кредит в размере 750 000 тыс. рублей:

- по заявке на предоставление транша от 19.10.2022 г. 750 000 тыс. рублей.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

В обеспечение обязательств заемщиков по возврату основного долга и уплате процентов по ипотечным кредитам (займам), удостоверенным принадлежащими обществу закладными, Обществу переданы права залога на объекты недвижимого имущества. По состоянию на 31.12.2021г. рыночная стоимость по результатам оценки независимыми оценщиками составляет 3 512 909 тыс. рублей. Полученные обеспечения находятся за балансом общества и с момента постановки на учет не подлежат переоценке по правилам РСБУ.

В обеспечение обязательств заемщиков по возврату основного долга и уплате процентов по ипотечным кредитам (займам), удостоверенным принадлежащими обществу закладными, Обществу переданы права залога на объекты недвижимого имущества. По состоянию на 31.12.2022г. рыночная стоимость по результатам оценки независимыми оценщиками составляет 5 845 481 тыс. рублей. Полученные обеспечения находятся за балансом общества и с момента постановки на учет не подлежат переоценке по правилам РСБУ.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Согласно Справке о размере залогового покрытия:

- на 31 декабря 2021 г., размер залогового покрытия облигаций Общества составляет 2 236 483 тыс. рублей, состоящий из:
- Обеспеченных кредитными договорами требования (ОД+%) в размере 1 842 271 тыс. руб.;
- Денежных средств на залоговом счете в размере 394 212 тыс. руб.;

Согласно Справке о размере залогового покрытия:

- на 31 декабря 2022 г., размер залогового покрытия облигаций Общества составляет 2 746 540 тыс. рублей, состоящий из:
- Обеспеченных кредитными договорами требования (ОД+%) в размере 2 266 445 тыс. рублей.;
- Денежных средств на залоговом счете в размере 480 095 тыс. рублей.;

11. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Эмитента в области управления рисками.

Политика по управлению рисками направлена на повышение эффективности деятельности, обеспечение непрерывности бизнес-процессов и обеспечение высокого уровня собственной кредитоспособности и безусловного исполнения обязательств Эмитента. Действующие процедуры нацелены на определение, анализ и управление рисками, которым подвержен Эмитент, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня риска и его соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации и учета накопленного опыта.

Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Эмитент является специализированным финансовым обществом, Цели и Предмет его деятельности ограничены в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг, а также его уставом.

В связи с этим, основным отраслевым риском Эмитента является регуляторный риск: изменение законодательства Российской Федерации в сторону еще большего ограничения правоспособности специализированных финансовых обществ может ограничить Эмитента в осуществлении деятельности, направленной на достижение его Целей.

Внешний рынок:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, отраслевые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке.

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

Внутренний рынок:

Деятельность Эмитента не связана с изменением цен на сырье. Между тем, ввиду специфики Целей и Предмета деятельности Эмитента, а также ввиду его ограниченной правоспособности, Эмитент активно пользуется услугами управляющей компании и организации, осуществляющей бухгалтерский учет. Также после размещения Облигаций Эмитент намерен пользоваться услугами прочих сторонних организаций (Национального расчетного депозитария, Биржи, Расчетного агента и других). Риск возможного изменения цен на используемые Эмитентом услуги сторонних организаций оценивается как несущественный.

Стратегический риск

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 возможность перераспределения ресурсов в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств.

В качестве стратегического риска Эмитент рассматривает риск неблагоприятного изменения результатов деятельности Эмитента вследствие принятия ошибочных решений Единственным участником Эмитента при разработке и утверждении стратегии развития Эмитента и в процессе управления управляющей компанией Эмитента, в том числе при реализации стратегии развития Эмитента, ненадлежащем исполнении принятых решений, а также неспособности Эмитента учитывать изменение внешних факторов.

В целях снижения стратегического риска Эмитент при привлечении управляющей компании для руководства деятельностью Эмитента обращает особое внимание на квалификацию специалистов управляющей компании, что они обладают надлежащими навыками и знаниями для выявления всевозможных опасностей и рисков Эмитента, а также помогали 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 возможность перераспределения ресурсов в случае

Внешние риски

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

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

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

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

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

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Обществом на 31.12.2022 проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в виде оценки справедливой стоимости финансовых вложений согласно приведенной методики в разделе 2 «Краткое описание и применение учетной политики».

12. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. ООО СФО «Азимут» не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

Общество не имеет планов и намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании Отчета расчетного агента от 17.01.2023 года, в дату выплаты, приходящуюся на 20.01.2023 г. выплачен купон по облигациям Класа «А» в размере 55 936 тыс. руб., купон по облигациям Класа «Б» в размере 688 тыс. руб. В течение года, следующего за отчетным, возможно дополнительное частичное погашение номинальной стоимости облигаций, оценка которого не может быть произведена на дату подписания отчетности.

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

14. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств.

Подпись:

Ф.И.О.: Лесная Л.В.

Должность: Директор ООО «Тревеч-Управление» -
Управляющей организации
ООО «СФО Азимут»

М.П. Азимут

Дата: «28» марта 2023 г.

Сведения о связанных сторонах на 31.12.2022 г.

ООО «СФО Азимут»

N п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 1»	1117799015971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
2.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2»	1117799015982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
3.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1»	1097799006799	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
4.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2»	1097799006821	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревич Корпоративный Сервис-Управление»	1097746168850	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревич Корпоративный Сервис»	1097746171115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
7.	Компания с ограниченной ответственностью ТРЕВИЧ ИНВЕСТМЕНС ЛТД	HE 256472	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
8.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I	1097799027985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет

9.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец II	1097799028030	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
10.	Качалина Татьяна Валентиновна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
11.	Лебедева Надежда Леонидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
12.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-2»	1147746970250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
13.	Закрытое акционерное общество «Мультиоригинаторный ипотечный агент 1»	1147746026823	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
14.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ИНТЕХ»	1147746088962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
15.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент ТФБ1»	1147746331534	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
16.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент Надежный дом-1»	1147746480551	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
17.	Штихтинг АИЖК I (Stichting AIZHK I)	60959843	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	26 августа 2014 г.	50%	Нет
18.	Штихтинг АИЖК II (Stichting AIZHK II)	60960051	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	26 августа 2014 г.	50%	Нет
19.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2014-3»	1147746723123	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет

20.	Закрытое акционерное общество «Ипотечный агент АИЖК 2011-1»	1107746596253	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 сентября 2014 г.	Нет	Нет
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч-Учет»	5147746022408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	08 сентября 2014 г.	Нет	Нет
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч-Управление»	5147746079388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15 сентября 2014 г.	Нет	Нет
23.	Акционерное общество «Ипотечный агент ВТБ - БМ 2»	1137746839207	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29 октября 2014	Нет	Нет
24.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ2»	1157700003647	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	26 марта 2015	Нет	Нет
25.	Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования "ТФБ 1"	1157700010896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	20 июля 2015	Нет	Нет
26.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	13 ноября 2015	Нет	Нет
27.	Морозова Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	01 июня 2016	Нет	Нет
28.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30/08/2016	Нет	Нет
29.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	12/09/2016	Нет	Нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Социально-финансовая инфраструктура»	1167746831636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	06/09/2016	Нет	Нет
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-3»	1167746831713	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	18/11/2016	Нет	Нет
32.	Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»	1177746116415	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29/03/2017	Нет	Нет
33.	Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темір жолы (Казахстан темир жолы)»	11867-1901-АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29/03/2017	Нет	Нет
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «СБ Структурные Продукты»	5177746229470	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	20/11/2017	Нет	Нет

35.	Мария Джиовани	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22/04/2021	нет	нет
36.	Менелаос Сазос	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	08/01/2018	нет	нет
37.	Хрисостомос Софоклеус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	08/01/2018	нет	нет
38.	Лесная Луиза Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16/03/2018	нет	нет
39.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 2"	1187746960785	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	26/11/2018	нет	нет
40.	Общество с ограниченной ответственностью Специализированное финансовое общество ВТБ Инвестиционные Продукты	1197746005346	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22/03/2019	Нет	Нет
41.	Общество с ограниченной ответственностью БФ Прямые инвестиции	1187746922802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22/03/2019	Нет	Нет
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество РуСол 1»	1197746318351	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	14/05/2019	Нет	Нет
43.	Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2»	1197700009242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	20/06/2019	Нет	Нет
44.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество МОС МСП 3"	1197746509245	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	14/08/2019	Нет	Нет
45.	Молговский Дмитрий Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	22/08/2019	Нет	Нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Транспортная инфраструктура»	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27/08/2019	Нет	Нет
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент ВТБ - Ипотека»	1147746918065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	19/05/2020	Нет	Нет
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Реалист Финанс»	1207700195218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16/06/2020	Нет	Нет

49.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»	1207700198452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	18/06/2020	Нет	Нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 5»	1207700231804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	13.07.2020	Нет	Нет
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество МОС МСП 6»	1207700245466	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	20/07/2020	Нет	Нет
52.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 2	1207700315020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	28/08/2020	Нет	Нет
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-4»	1207700326789	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	07/09/2020	Нет	Нет
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Санрэй»»	1207700359404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29/09/2020	Нет	Нет
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Ипотечный агент Титан-5»	1207700385276	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16/10/2020	Нет	Нет
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Азимут»	1207700385584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16/10/2020	Нет	Нет
57.	Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов 3	1207700387674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	19/10/2020	Нет	Нет
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Международные Облигации»	1207700391898	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	21/10/2020	Нет	Нет
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Легал Финанс»	1217700146168	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	05/04/2021	Нет	Нет
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Сириус - Трейд»	1092801011600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	05/04/2021	Нет	Нет
61.	Беспалов Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	05/04/2021	Нет	Нет
62.	Рощин Николай Викторович.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	05/04/2021	Нет	Нет
63.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество	1217700454861	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27/09/2021	Нет	Нет

	Социально-финансовая инфраструктура 3"					
64.	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество ЭЛЬГА ФИНАНС"	1217700454872	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27/09/2021	Нет	Нет
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные Инвестиционные Продукты»	1217700483252	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	12.04.2022	Нет	Нет
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1»	1227700139413	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.03.2022	Нет	Нет
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные инструменты 1»	1227700139369	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	15.03.2022	Нет	Нет
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-2»	1227700278684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16.05.2022	Нет	Нет
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-1»	1227700367982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	23.06.2022	Нет	Нет
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС Эталон»	1227700383074	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30.06.2022	Нет	Нет
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-3»	1227700531486	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30.08.2022	Нет	Нет
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-4»	1227700530826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30.08.2022	Нет	Нет

Раздел III. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за отчетный период

с

0	1
---	---

0	7
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

 по

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

1. Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящаяся в распоряжении связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
29	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Прочный залог»	1157746836609	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	10 сентября 2015	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне:

Содержание изменения	Дата изменения	Дата наступления	Дата внесения изменения в список связанных сторон
1	2	3	3
Исключение лица из списка связанных сторон	08.07.2022	08.07.2022	

2. Содержание сведений о связанной стороне до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящаяся в распоряжении связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
26	Общество с ограниченной ответственностью «Мультиоригинаторный ипотечный агент 2»	1157746015052	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	12 января 2015	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне лице:

Содержание изменения	Дата изменения	Дата наступления	Дата внесения изменения в список о связанных сторон
1	2	3	3
Исключение лица из списка аффилированных лиц	10.08.2022	10.08.2022	

3. Содержание сведений о связанной стороне до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) о связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия о связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
70	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные инструменты 2»	122770027868 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	16.05.2022	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне:

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список о связанных сторон
1	2	3
Смена фирменного наименования лица, ранее включенного в список о связанных сторон	29.08.2022	29.08.2022

Содержание сведений о связанной стороне после изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) о связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия о связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
70	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-2 »	122770027868 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29.08.2022	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне:

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список связанных сторон
1	2	3
Включение лица в список аффилированных лиц	30.08.2022	30.08.2022

Содержание сведений о связанной стороне лице после изменения:

1	2	3	4	5	6	7
73	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-3»	1227700531486	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30.08.2022	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне:

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список связанных сторон
1	2	3
Включение лица в список аффилированных лиц	30.08.2022	30.08.2022

Содержание сведений о связанной стороне после изменения:

1	2	3	4	5	6	7
74	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Фабрика Кредитных Нот-4»	1227700530826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	30.08.2022	Нет	Нет

4. Содержание сведений о связанной стороне до изменения:

N п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) о связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия о связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
14	Закрытое акционерное общество «Первый Санкт-Петербургский ипотечный агент»	1137746447915	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27 мая 2013	Нет	Нет

Изменение сведений о связанной стороне:

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список связанных сторон
1	2	3
Исключение лица из списка связанных сторон	23.11.2022	23.11.2022

5. Содержание сведений о связанной стороне до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) о связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии) <5>	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания <6>	Доля участия о связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
10	Акционерное общество "Ипотечный агент ВТБ 2014"	1097746479005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	28 июля 2010 г.	Нет	Нет

Подпись:

Ф.И.О.: Лесная Л.В.

Должность: Директор ООО «Тревеч-Управление» -
Управляющей организации
ООО «СФО Азимут»

М.П. 28 марта 2023г.





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 49
листа (ов)
/Е.В. Коротких