

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное Финансовое общество Капитал Плюс"

1. Общие сведения об Обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное Финансовое общество Капитал Плюс".

Краткое наименование: ООО "СФО Капитал Плюс".

Юридический адрес: 129090, Москва, Ботанический переулок, дом 5, этаж 5 ком.17 ,раб.место №1

Дата государственной регистрации: 02.10.2019,

Основной государственный регистрационный номер: 1197746593263

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления);
- Управляющая организация (единоличный исполнительный орган).

Согласно пункту 15 статьи 15.2 Закона о рынке ценных бумаг в Обществе не создается совет директоров и коллегиальный исполнительный орган.

Управляющая организация: Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ Управление проектами», ОГРН 1147746432657, юридический адрес: 129090, Москва, Ботанический переулок, дом 5. Этаж 5, пом. 17Д, 17А. Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ Управление проектами» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Капитал Плюс» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 02 октября 2019 г.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021:

- Фомичев Матвей Игоревич, размер доли: 100%.

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 бенефициарным владельцем ООО «СФО Капитал Плюс» является Фомичев Матвей Игоревич, ИНН 772003990441.

ООО "СФО Капитал Плюс" является специализированным финансовым обществом на основании ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

Исключительными целями и предметом деятельности Общества являются:

- приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств (далее также – «денежные требования») по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств,
- приобретение иного имущества, связанного с приобретенными денежными требованиями, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды,
- осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

У ООО «СФО Капитал Плюс» отсутствует штат работников.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «СФО Капитал Плюс» осуществляется ООО «ТПМ Управление проектами» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 02 октября 2019 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возлагается на генерального директора Управляющей организации.

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

Организация и проведение инвентаризации финансовых вложений, облигаций, расчетов с дебиторами и кредиторами в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5%

Приобретенные денежные права отражаются в бухгалтерской отчетности Общества как финансовые вложения. Краткосрочными финансовыми вложениями признаются права требования, ожидаемый срок погашения которых составляет менее года.

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение. Аналитический учет ведется в разрезе каждого кредитного портфеля (договора на приобретение денежных требований).

Начисление процентных и прочих, приравненных к процентным, доходов по приобретенным правам требования производится ежемесячно и отражается в составе выручки от основного вида деятельности.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число месяца инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется исходя из анализа фактически поступивших денежных средств и величины просрочки по группам должников.

Поступление денежных средств в счет погашения долга по приобретенным правам требования признается выручкой от основного вида деятельности.

При поступлении денежных средств в счет погашения приобретенных прав требования (за исключением начисленных штрафов и процентов с даты приобретения прав требования) производится пропорциональное уменьшение первоначальной стоимости финансовых вложений. Уменьшение первоначальной стоимости финансовых вложений показывается в составе себестоимости продаж.

Величина списываемых на себестоимость финансовых вложений определяется на основании отчета сервисного агента как произведение фактически полученной суммы денежных средств за период и отношения первоначальной стоимости финансового вложения (суммы, уплаченной за приобретенные права требования) к фактическому размеру приобретенных прав требования (номинальная стоимость финансового вложения).

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто.

3. Активы общества

3.1 Долгосрчные финансовые вложения (код 1170):

В составе финансовых вложений отражены права требования, приобретенные Обществом по договору уступки прав требования (цессии). Номинальная стоимость приобретённого портфеля денежных требований с учетом начисленных процентов и прочих сборов (за исключением начисленных процентов с даты цессии) на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 г. составляет

тыс.рублей					
№ n/n	Наименование портфеля	2021		2020	
		Номинальная стоимость	Ожидаемый срок погашения (мес.)	Номинальная стоимость	Ожидаемый срок погашения (мес.)
1	Портфель прав требования	4 318 163	от 13 до 96 мес.	4 411 222	от 13 до 108 мес.
2	Итого финансовые вложения	4 318 163		4 411 222	-

Движение финансовых вложений за 2021 год

тыс.рублей

Наименование портфеля	Период	На начало периода	Возникло	Погашено	На конец периода
Портфель прав требования №1	2021	117 460	-	(2 478)	114 982
	2020	118 841	-	(1 381)	117 460
Резерв	2021	-	(8 566)	-	(8 566)
	2020	-	-	-	-
Итого финансовые вложения	2021	117 460	(8 566)	(2 478)	106 416
	2020	118 841	-	(1 381)	117 460

По финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость. По состоянию на 31.12.2021 была проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости кредитных портфелей. По результатам проверки было принято решение создавать резерв под обесценение финансовых вложений в связи с наличием условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

3.2 Дебиторская задолженность (код 1230):

тыс.рублей

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало периода	Возникло	Погашено	На конец периода
Авансы выданные	2021	2	1 746	(1 729)	19
	2020	4	1 173	(1 175)	2
Начисленные проценты к получению	2021	5 317	2 502	(1 733)	6 086
	2020	1 130	5 732	(1 545)	5 317
Резерв по сомнительным долгам	2021	(4 095)	(1 115)	1 272	(3 938)
	2020	(1 090)	(3 005)	0	(4 095)
Задолженность участников по оплате доли в УК	2021	-	-	-	-
	2020	100	0	(100)	0
Прочая дебиторская задолженность	2021	9	95 223	(95 228)	4
	2020	0	1 222	(1 213)	9
Итого дебиторская задолженность	2021	1 233	98 358	(97 419)	2 171
	2020	144	5 122	(4 033)	1 233

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года был сформирован резерв по сомнительным долгам на задолженность физических лиц по начисленным процентным доходам за период с момента приобретения прав требований по кредитным договорам. Размер резервов был рассчитан исходя из анализа фактически поступивших денежных средств и величины просрочки по группам должников.

Резерв по дебиторской задолженности, за исключением указанной выше, по состоянию на 31.12.2021 не формировался.

3.3 Денежные средства (код 1250):

тыс.рублей

Вид размещения денежных средств	Период	На начало периода	Возникло	Погашено	На конец периода
На расчетных счетах	2021	1 026	1 054 181	(1 052 705)	2 502
	2020	2	1 922 309	(1 921 285)	1 026
На депозитных счетах	2021	10 900	883 700	(887 800)	6 800
	2020	11 150	1 865 900	(1 866 150)	10 900
Итого денежные средства	2021	11 926	1 937 881	(1 940 505)	9 302
	2020	11 152	3 788 209	(3 787 435)	11 926

У Общества на 31.12.2021г. и на 31.12.2020 г. отсутствуют кредитные линии, овердрафты, полученные поручительства, которые могут быть использованы для привлечения дополнительных денежных средств.

3.4 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены права пользования программами для ЭВМ сроком использования менее 12 месяцев с отчетной даты.

4. Капитал и обязательства

4.1. Уставный капитал Общества оплачен полностью в 2020 году и составляет 100 тыс. рублей.

4.2. Долгосрочные заемные средства (1410):

тыс.рублей					
<i>Вид обязательства</i>	<i>Период</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Возникло</i>	<i>Погашено</i>	<i>На конец периода</i>
Долгосрочный заем	2021	100 000	-	(100 000)	-
	2020	100 000	-	-	100 000
Проценты по долгосрочным займам	2021	8 181	5 415	(13 596)	-
	2020	931	7 250	-	8 181
Итого долгосрочные заемные обязательства	2021	108 181	5 415	(113 596)	-
	2020	100 931	7 250	-	108 181

4.3. Краткосрочные заемные средства (1510):

тыс.рублей					
<i>Вид обязательства</i>	<i>Период</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Возникло</i>	<i>Погашено</i>	<i>На конец периода</i>
Краткосрочные займы	2021	5 000	118 000	(50 000)	73 000
	2020	30 000	0	(25 000)	5 000
Проценты по краткосрочным займам	2021	543	13 192	(3 074)	10 661
	2020	554	2 140	(2 151)	543
Итого краткосрочные заемные обязательства	5.32021	5 543	131 192	(53 074)	83 661
	2020	30 554	2 140	(27 151)	5 543

Срок возврата займов до декабря 2022 года.

4.4. Кредиторская задолженность (1520):

тыс.рублей					
<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>Период</i>	<i>На начало периода</i>	<i>Возникло</i>	<i>Погашено</i>	<i>На конец периода</i>
Перед поставщиками	2021	4 846	44 254	(39 956)	9 144
	2020	1 730	31 351	(28 235)	4 846
Прочая кредиторская задолженность	2021	2 394	3 143	(31)	5 506
	2020	4	2 406	(16)	2 394
Итого кредиторская задолженность	2021	7 240	47 397	(39 987)	14 650
	2020	1 734	33 757	(28 250)	7 240

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. В составе **выручки** (код 2110 Отчета о финансовых результатах) отражено:

тыс.рублей		
<i>структура выручки</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
проценты по портфелю кредитных требований	2 513	5 732
Фактически поступившие денежные средства в счет погашения основного долга по портфелю кредитных требований	92 897	51 552
Итого выручка	95 410	57 284

5.2. В составе **себестоимости продаж** (код 2120 Отчета о финансовых результатах) отражена фактическая (покупная) стоимость погашенной задолженности по приобретенным правам требования.

5.3. **Управленческие расходы** (код 2220 Отчета о финансовых результатах) включают в себя расходы на содержание Общества, в том числе:

тыс.рублей		
<i>структура управленческих расходов</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Вознаграждение управляющей организации	(6 384)	(4 818)
Аренда офиса	(250)	(225)
Вознаграждение сервисного агента за сопровождение и взыскание задолженности	(32 054)	(23 432)
Вознаграждение сервисного агента за прием	(50)	(30)

платежей		
Прочие управленческие расходы	(5 940)	(2 853)
Госпошлины	(22 486)	0
Итого управленческие расходы	(67 164)	(31 358)

Управленческие расходы признаются на основе метода начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5.4. В составе процентов к получению (код 2320 Отчета о финансовых результатах) отражено:

- проценты, полученные по депозитам в сумме 551 тыс. руб

5.5. В составе процентов к уплате (код 2330 Отчета о финансовых результатах) отражено:

- проценты, по полученным займам в сумме 7 943 тыс. руб.

5.6. В составе прочих доходов (код 2340 Отчета о финансовых результатах) отражено:

- Восстановление резерва по сомнительным долгам на сумму 1 272 тыс. руб.

5.7. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах) включают в себя:

тыс.рублей		
<i>структура прочих расходов</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Начисление резерва по сомнительным долгам	(1 115)	(3 006)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(8 566)	-
Прочие расходы	(1)	-
Итого прочие расходы	(9 682)	(3 006)

5.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет льготу по налогу на прибыль, установленную пп. 29 п.1 ст. 251 НК РФ, освобождающую от налогообложения налогом на прибыль организаций доходы специализированных финансовых организации от уставной деятельности.

В 2021 и 2020 годах иных доходов у общества не было. Расходы Общества связаны исключительно с уставной деятельностью СФО и не подлежат включению в налоговые регистры по налогу на прибыль.

В связи с чем, текущий налог на прибыль равен нулю, а величина постоянного налогового дохода составила 1 993 тыс. рублей

5.9. Отчет о движении денежных средств

В составе прочих поступлений по текущей деятельности (код 4119) отражено:

- Проценты по депозитам к получению
- Свернуто платежи и возвраты по приобретенным правам требования, в том числе по начисленным за период процентам

В составе прочих платежей по текущей деятельности (код 4129) включены:

- комиссии банков;
- оплата госпошлин

В составе платежей в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (код 4223) отражаются суммы, направленные на приобретение новых портфелей прав требования.

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2021 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Контролирующие лица:				
1.1	Фомичев Матвей Игоревич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, контролирует и оказывает значительное влияние на Общество (п.6 Раздела II ПБУ 11/2008)	02.10.2019	100%
2	Ключевой управленческий персонал				
2.1	Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ Управление проектами»	129090, г. Москва, Ботанический пер., д. 5	Лицо, оказывает значительное влияние на основании положений учредительных документов (п.8 Раздела II ПБУ 11/2008)	02.10.2019	0 %
3	Прочие связанные стороны				
3.1	Балабановский Вадим Юрьевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, оказывает значительное влияние на основании положений учредительных документов (п.8 Раздела II ПБУ 11/2008)	02.10.2019	0%

7. Операции со связанными сторонами

					тыс.рублей
Вид актива/ обязательства	Участники	Прочие связанные стороны	КУП	Итого	
Договорные обязательства (Кредиторская задолженность)					
На 31.12.2019	-	-	1 199	1 199	
Поступило	-	-	4 823	4 823	
Погашено	-	-	(5 218)	(5 218)	
На 31.12.2020	-	-	804	804	
Поступило	-	-	6 384	6 384	
Погашено	-	-	(6 786)	(6 786)	
На 31.12.2021	-	-	402	402	

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не формировались, списаний задолженности не осуществлялось. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают только краткосрочные вознаграждения. Иные вознаграждения отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах

Вид дохода/ расхода	2021			2020		
	Участники	Прочие связанные стороны	КУП	Участники	Прочие связанные стороны	КУП
Вознаграждение за управление	-	-	6 384	-	-	4 823
ИТОГО:	-	-	6 384	-	-	4 823

8. Риски, связанные с реализацией проекта

Общество придерживается консервативной политики в области управления рисками. Общество в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения положений действующего законодательства.

Риски, характерные для деятельности:

- Стратегические риски
- Кредитные риски
- Риски собственной (балансовой) ликвидности
- Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства и выполнением договорных обязательств
- Репутационные риски (риски потери деловой репутации Компании)
- Страновые риски

В случае негативного влияния на Общество последствий реализации одного или нескольких перечисленных выше рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния с учетом применимого законодательства, договорной документации и положений его Устава. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

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

С целью минимизации риска, связанного с неполучением запланированной выручки/сумм в счет погашения задолженности физлиц Общество ведет судебную работу, с тем чтобы увеличить объем поступлений от Федеральной службы судебных приставов, и контролировать денежные потоки, достаточных для исполнения своих обязательств по выпущенным облигациям и исполнением своим текущих обязательств перед поставщиками и сервисными агентами.

Кроме того, портфель потребительских кредитов сильно диверсифицирован, и количество должников – 16 728 человек.

Развитие компетенций по судебной работе у коллекторского агентства АО «ФАСП», доработка собственного программного обеспечения АО «ФАСП» для технологичной подачи заявлений в суды позволяет минимизировать риск ограничения по объемам подготовки судебных приказов и заявлений в суды.

Общество участвует в судебных процессах, но по отдельности они не оказывают существенного влияния на деятельность компании.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам дочерних обществ Общества, отсутствуют в связи с тем, что у Общества отсутствуют дочерние общества. У Общества отсутствуют риски ответственности по долгам третьих лиц, поскольку Общество не предоставлял обеспечение в отношении обязательств третьих лиц.

В обозримой перспективе присутствуют риски, связанные с изменением налогового законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества. Однако такие риски, по мнению Общества, незначительны.

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

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

Общество не исключает увеличение налоговой нагрузки, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением налоговых ставок, введением новых налогов и общих подходов законодательных и правоприменительных органов к тем или иным вопросам налогообложения.

Дополнительные риски для Общества могут возникнуть в связи с прекращением действия положений, предусматривающих изъятие поступлений Общества от его уставной деятельности из налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций (подп. 29 п. 1 ст. 251 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)).

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом отсутствует, т.к. Общество не осуществляет деятельность по производству продукции, работ и оказанию услуг. У Общества отсутствуют клиенты.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Москве, поэтому риски других стран непосредственно на деятельность Общества не влияют. Страновой риск Российской Федерации может оцениваться на основе рейтингов, составляемых независимыми рейтинговыми агентствами. Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Кроме того, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономические санкции, вводимые США, странами Европейского союза и другими странами против Российской Федерации;
- Колебания валютного курса рубля;
- Экономическая нестабильность;
- Политическая и государственная нестабильность;
- Недостаточная развитость российской банковской системы;
- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России;
- Колебания в мировой экономике;
- Существенное падение цен на нефть, уголь и другие ресурсы;
- Продолжение оттока иностранного капитала, ослабления рубля;
- Снижение темпов роста ВВП, замедление деловой активности;
- Рост инфляции.

9. События после отчетной даты

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, повышению ключевой ставки Банком России, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации, включая отключение работы системы SWIFT для части российских банков.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом ликвидности для устойчивого функционирования, диверсифицированным портфелем заемщиков с которыми ведется постоянная работа по взысканию задолженности. В сложившейся ситуации Общество проводит регулярный мониторинг остатков по счетам, формирует стратегические планы по функционированию.

Информация о введении экономических санкций в отношении Общества или ее участников отсутствует. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме функционировать в рамках достижения целей уставной деятельности. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и прилагает максимальные усилия и действия для снижения рисков и возможных финансовых потерь для Общества от воздействия вышеуказанных факторов.

В связи с принятием Постановления Правительства Российской Федерации № 497 от 28.03.2022 «О введении моратория на возбуждение дел о банкротстве по заявлениям, подаваемым кредиторами» на срок до 01.10.2022 года введен мораторий на возбуждение дел о банкротстве по заявлениям, подаваемым кредитором, в т.ч. в отношении физ. лиц. Оценка последствий от введенного моратория на деятельность Общества в настоящий момент не может быть произведена в денежном выражении с достаточной степенью точности. Тем не менее они не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Существенного сокращения деятельности общества не ожидается.

Указанные СПОД являются некорректирующими.

10. Информация по сегментам

За отчетный период руководством Общества, принимающим операционные решения, деятельность организации, рассматривается как единый операционный сегмент по взысканию задолженности по приобретенным правам требования.

11. Прочее

В течение 2021 г. Обществом не производилось исправлений существенных ошибок прошлых лет.

В 2021 году Обществом совместной деятельности не велось.

Генеральный директор ООО «ТПМ Управление проектами»
Управляющей компании ООО «СФО Капитал Плюс»
Балабановский В.Ю.
14.04.2022