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

1. Общие сведения об Обществе:

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

Краткое наименование: ООО "СФО ТИТАН".

Юридический адрес: 129090, Москва, Ботанический переулок, дом 5, помещение XV комн 17д РМ 4

Дата государственной регистрации: 22.05.2020

Основной государственный регистрационный номер: 1207700172481

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: в период с 22 мая 2020 по 10 декабря 2021 года в качестве управляющей компании выступало Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ Управление проектами», ОГРН 1147746432657, юридический адрес: 129090, Москва, Ботанический переулок, дом 5, этаж 5, пом. 17д, 17а.

ООО «ТПМ УП" осуществляло функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «ТИТАН» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №б/н от 22 мая 2020 г.

С 11 декабря 2021 года на основании Решения №37 единственного участника Общества от 10 декабря 2021 года и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №4-УК от 11.12.2021 полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы ООО УК "ЛИНВУД" (ОГРН 1217700456687, юридический адрес 125445, г Москва ул Смольная, 24А этаж/помещ. 12/1 ком. 9).

Участники Общества по состоянию на 31.12.2021:

- Долженков Сергей Владимирович, размер доли: 100%

Бенефициарным владельцем ООО «СФО ТИТАН» является Долженков Сергей Владимирович, ИНН 631920698898

ООО "СФО ТИТАН" 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, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

У ООО «СФО ТИТАН» 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 ТИТАН» осуществляется силами ООО «ТПМ УП» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №УПТ-026/200522/0-001 от 22.05.2020 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 8.3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в электронном виде с применением форма 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/требования на приобретение денежных требований).

Доходы и расходы Общество признает по методу начисления.

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

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 производится пропорциональное уменьшение первоначальной стоимости финансовых вложений. Уменьшение первоначальной стоимости финансовых вложений показывается в составе себестоимости продаж.

В составе управленческих расходов Общество отражает расходы непосредственно связанные с осуществлением деятельности СФО за исключением себестоимости финансовых вложений, как-то: расходы на услуги Сервисного агента, расходы на услуги рейтингового агентства, расходы на услуги Расчетного агента, расходы на услуги Платежного агента, расходы по управленческим услугам, оказываемым Управляющей компанией, расходы на аудит, расходы на оплату государственных пошлин для подачи заявлений в суд, расходы на организацию выпуска облигаций, прочие расходы, непосредственно вязанные с деятельностью по обслуживанием портфелей прав требования и выпуском облигаций.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты. В бухгалтерской отчетности сформированные резервы отражаются в составе «прочих расходов».

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

Общество ежемесячно формирует резерв по сомнительным долгам на сумму дебиторской задолженности по начисленным текущим процентам по приобретенным правам требования по кредитным договорам

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

Общество производит начисление процентов по размещенным облигациям ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся.

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 и остатки денежных средств на брокерских счетах.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов, в том числе должникам по правам требования, при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто. Суммы списания ошибочно списанных сумм, взысков и иных списаний ФССП отражаются свернуто с суммами поступлений по портфелям прав требований.

В связи с внесением изменений в учетную политику общества в части учёта финансовых вложений с 2021 года ООО «СФО ТИТАН», а также признанием связанных с ними доходов и расходов был произведен ретроспективный пересчет всех показателей.

3. Активы общества

3.1. Долгосрочные финансовые вложения (код 1170):

В составе финансовых вложений отражены права требования, приобретенные Обществом по договорам уступки прав требования (цессии).

Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, для корректного формирования и получения сопоставимых данных был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020.

Ретроспективный пересчет выполнен в связи с внесением изменений в Учетную политику (стоимость финансовых вложений) и исправления допущенной ошибки при определении дохода по финансовым вложениям.

Влияние корректировок на бухгалтерский баланс:

Наименование статьи	*Код строки*	*На 31.12.2020 До корректировки*	*Корректировка*	*На 31.12.2020. После корректировки*
Финансовые вложения	1170	835 047	(735 749)	99 298

Номинальная стоимость приобретённых портфелей денежных требований с учетом начисленных процентов и прочих сборов (за исключением начисленных процентов с даты цессии) на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 года составляет

рубли

№ п/п	*Наименование портфеля*	*2021*		*2020*	
		Номинальная стоимость	*Ожидаемый срок погашения (мес.)*	*Номинальная стоимость*	*Ожидаемый срок погашения (мес.)*
1	Портфель прав требования №1	3 045 746 356,59	от 13 до 108 месяцев	3 129 369 020,52	от 13 до 120 месяцев
2	Портфель прав требования №2	11 254 533 950,66	от 13 до 108 месяцев	11 619 925 176,26	от 13 до 120 месяцев
3	Портфель прав требования №3	1 476 920 072,13	от 13 до 108 месяцев	1 532 128 700,38	от 13 до 120 месяцев
4	Портфель прав требования №4	441 436 495,40	от 13 до 120 месяцев	-	-
5	Портфель прав требования №5	33 416 803,91	от 13 до 120 месяцев	-	-
6	Портфель прав требования №6	98 750 919,00	от 13 до 120 месяцев	-	-
7	Портфель прав требования №7	106 162 925,00	от 13 до 120 месяцев	-	-
8	Портфель прав требования №8	76 707 345,00	от 13 до 120 месяцев	-	-
9	Портфель прав требования №9	102 872 914,16	от 13 до 120 месяцев	-	-
10	Портфель прав требования №10	111 162 214,20	от 13 до 120 месяцев	-	-
11	Портфель прав требования №11	13 468 592,00	от 13 до 120 месяцев	-	-
12	Портфель прав требования №12	48 470 724,02	от 13 до 120 месяцев	-	-
13	Портфель прав требования №13	160 741 365,4	от 13 до 120 месяцев	-	-
14	Портфель прав требования №14	101 871 635,07	от 13 до 120 месяцев	-	-
15	Портфель прав требования №15	79 984 688,8	от 13 до 120 месяцев	-	-
16	Портфель прав требования №16	37 617 197,79	от 13 до 120 месяцев	-	-
17	Портфель прав требования №17	38 647 714,62	от 13 до 120 месяцев	-	-
18	**всего**	**16 747 709 996,05**	**-**	**16 281 422 897,16**	**-**

Движение финансовых вложений за 2020 и 2021 год:

тыс.рублей

Наименование портфеля	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
Портфель прав требования №1	2021	24 401	0	(1 367)	23 034
	2020	0	24 676	(275)	24 401
Портфель прав требования №2	2021	70 642	0	(8 071)	62 571
	2020	0	71 053	(411)	70 642
Портфель прав требования №3	2021	4 255	0	(153)	4 102
	2020	0	4 271	(16)	4 255
Портфель прав требования №4	2021	0	81 900	(2 182)	79 718
	2020	0	0	0	0
Портфель прав требования №5	2021	0	4 940	(4)	4 936
	2020	0	0	0	0
Портфель прав требования №6	2021	0	17 042	(337)	16 705
	2020	0	0	0	0
Портфель прав требования №7	2021	0	18 024	(6)	18 018
	2020	0	0	0	0

	2021	0	6 764	(1)	6 763
Портфель прав требования №8	2020	0	0	0	0
	2021	0	10 230	(2)	10 228
Портфель прав требования №9	2020	0	0	0	0
	2021	0	18 303	(45)	18 258
Портфель прав требования №10	2020	0	0	0	0
	2021	0	2 862	0	2 862
Портфель прав требования №11	2020	0	0	0	0
	2021	0	10 070	0	10 070
Портфель прав требования №12	2020	0	0	0	0
	2021	0	33 306	0	33 306
Портфель прав требования №13	2020	0	0	0	0
	2021	0	18 028	0	18 028
Портфель прав требования №14	2020	0	0	0	0
	2021	0	14 361	0	14 361
Портфель прав требования №15	2020	0	0	0	0
	2021	0	6 599	0	6 599
Портфель прав требования №16	2020	0	0	0	0
	2021	0	6 901	0	6 901
Портфель прав требования №17	2020	0	0	0	0
	2021	**99 298**	**249 330**	**(12 168)**	**336 460**
ВСЕГО	**2020**	**0**	**100 000**	**(702)**	**99 298**

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 не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения (портфели прав требований №1-3) находятся в залоге у владельцев облигаций по облигационному выпуску №4-02-00570-R от 28 сентября 2020 г.

3.2. Дебиторская задолженность (код 1230):

4. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, для корректного формирования и получения сопоставимых данных был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020.

Ретроспективный пересчет выполнен в связи с внесением изменений в Учетную политику (стоимость финансовых вложений) и исправления допущенной ошибки при определении дохода по финансовым вложениям.

Влияние корректировок на бухгалтерский баланс:

Наименование статьи	*Код строки*	*На 31.12.2020 До корректировки*	*Корректировка*	*На 31.12.2020. После корректировки*
Дебиторская задолженность	1230	24 516	(735 749)	20 638

тыс.рублей

Вид дебиторской задолженности	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
	2021	5	27 581	(19 445)	8 141
Авансы выданные	2020	0	1463	(1 458)	5
Задолженность сервисных агентов по фактически полученным ими денежным средствам, но не перечисленным на счета общества	2021	20 633	504 859	(21 882)	3 610
	2020	0	108 608	(87 975)	20 633
	2021	0	175		175
Прочая дебиторская задолженность	2020	0			0
	2021	**20 638**	**532 615**	**(541 327)**	**11 926**
Итого дебиторская задолженность	**2020**	**0**	**110 071**	**(89 433)**	**20 638**

Резерв по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 не формировался.

4.1. Денежные средства (код 1250):

тыс.рублей

Вид размещения денежных средств	*На 31.12.2020*	*Изменение*	*На 31.12.2021*
На расчетных счетах	87 263	(63 360)	19 903
На залоговом счете	0	114 042	114 042
Итого	**87 263**	**46 682**	**133 945**

Средства на залоговом счете являются обеспечением обязательств Общества по облигационному выпуску №№4-02-00570-R.

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

По состоянию на 31.12.2021 у Общества открыт залоговый счет в обеспечение обязательств по Решению о выпуске ценных бумаг №4-02-00570-R. (далее – Решение). Залоговый счет является залоговым счетом Эмитента в смысле ст. 358.9 Гражданского кодекса Российской Федерации и для целей п. 4 ст. 27.3-1 Закона о РЦБ. Общество не вправе распоряжаться денежными средствами, находящимися на залоговом счете до полного погашения Облигаций по Решению и прекращения Договора залогового счета, за исключением осуществления операций/платежей указанных в Решении. Осуществление операций/платежей указанных в Решении осуществляется после их согласования Представителем владельцев облигаций. Общество не вправе инициировать или осуществлять закрытие залогового счета или расторжение Договора Залогового счета без предварительного согласия Представителя владельцев облигаций

5. Капитал и обязательства

5.1. Уставный капитал Общества оплачен полностью в 2020 году и составляет 10 тыс. рублей.

5.2. Нераспределенная прибыль

Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, для корректного формирования и получения сопоставимых данных был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020.

Ретроспективный пересчет выполнен в связи с внесением изменений в Учетную политику (стоимость финансовых вложений) и исправления допущенной ошибки при определении дохода по финансовым вложениям.

Влияние корректировок на бухгалтерский баланс:

Наименование статьи	*Код строки*	*На 31.12.2020 До корректировки*	*Корректировка*	*На 31.12.2020 После корректировки*
Нераспределенная прибыль	1170	843 876	(739 627)	104 249

5.3. Долгосрочные заемные средства (1410):

тыс.рублей

Вид обязательства	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
Облигационный выпуск №4-02-00570-R	2021	0	100 000	(80 352)	19 648
	2020	0	0	0	0
Итого долгосрочные заемные обязательства	**2021**	**0**	**100 000**	**(80 352)**	**19 648**
	2020	**0**	**0**	**0**	**0**

В марте 2021 Общество осуществило размещение облигаций со следующей характеристикой выпуска:

- Облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав серии 02 в количестве 100 000 (сто тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком со сроком погашения в 3630 (Три тысячи шестьсот тридцатый) день с даты начала размещения Облигаций, размещенные путем закрытой подписки. Размер процентной ставки по данным облигациям установлен в 5 (пять) %, помимо этого выплачивается Дополнительный доход, размер которого по каждому соответствующему купонному периоду на одну Облигацию серии 02 определяется Расчетным агентом в соответствии с п. 5.4.2 Решения о выпуске ценных бумаг №4-02-00570-R.

5.4.5.Краткосрочные заемные средства (1410):

тыс.рублей

Вид обязательства	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
Займы	2021	2 200	0	(2 200)	0
	2020	0	2 200	0	2 200
Проценты по займам	2021	107	28	(135)	0
	2020	0	107	0	107
НКД по облигационному выпуску №4-02-00570-R	2021	0	1 920	(1 713)	207
	2020	0	0	0	0
Итого краткосрочные заемные обязательства	**2021**	**2 307**	**1 948**	**(4 048)**	**207**
	2020	**0**	**2 307**	**0**	**2 307**

5.5. Кредиторская задолженность (1520):

тыс.рублей

Вид кредиторской задолженности	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
Задолженность перед поставщиками	2021	632	148 532	(139 605)	9 559
	2020	0	2 942	(2 310)	632
Задолженность перед цедентами	2021	100 000	257 961	(357 961)	0
	2020	0	100 000	0	100 000
Прочая кредиторская задолженность	2021	1	28 438	(21 450)	6 989
	2020	0	1	0	1
Итого кредиторская задолженность	**2021**	**100 633**	**434 931**	**(519 016)**	**16 548**
	2020	**0**	**102 943**	**(2 310)**	**100 633**

5.6. Классификация обязательств в соответствии со сроками их погашения:

Вид обязательства	Остаток по состоянию на отчетную дату	Контрактная величина платежа	До года	Более 1 года и менее 2-х лет	Более 2-х лет и менее 3-х лет	Более 3-х лет
По состоянию на 31.12.2020						
Заемные средства	2 307	2 307	2 307	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками	100 632	100 632	100 632	-	-	-
Кредиторская задолженность прочая	1	1	1	-	-	-
Итого обязательства	**102 940**	**102 940**	**102 940**	**-**	**-**	**-**
По состоянию на 31.12.2021						
Заемные средства	19 855	19 855	207	-	-	19 648
Кредиторская задолженность перед поставщиками	9 559	9 559	9 559	-	-	-
Кредиторская задолженность прочая	6 989	-	6 989	-	-	-
Итого обязательства	**36 403**	**29 414**	**16 755**	**-**	**-**	**19 648**

6. Отчет о финансовых результатах

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

тыс.рублей

структура выручки	*2021*	*2020*
Фактически поступившие денежные средства в счет погашения основного долга по портфелю кредитных требований	511 438	108 608
Итого выручка	**511 438**	**108 608**

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

6.3. Управленческие расходы (код 2220 Отчета о финансовых результатах) включают в себя расходы на содержание Общества и обслуживание портфелей прав требования.

тыс.рублей

структура управленческих расходов	*2021*	*2020*
Вознаграждение Управляющей Организации	2 182	2 090
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 699	800
Вознаграждение сервисного агента за сопровождение и взыскание задолженности	121 519	0
госпошлины за рассмотрение дел в суде и госпошлины за предъявление заявления о выдаче судебного приказа о взыскании задолженности в сумме	32 413	0
Расходы на организацию выпуска облигаций	1 800	0
Прочие управленческие расходы	924	488
Итого управленческие расходы	**161 537**	**3 378**

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

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

тыс.рублей

структура прочих расходов	*2021*	*2020*
Комиссии банка	421	172
Итого прочие расходы	**421**	**172**

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

тыс.рублей

Состав прочих доходов	*2021*	*2020*
НКД при размещении облигаций	82	0
Опционная премия	3	**0**
Итого прочие доходы	**85**	**0**

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

тыс.рублей

Состав процентов к получению	*2021*	*2020*
проценты, полученные по депозитам	4 172	0
Итого проценты к получению	**4 172**	**0**

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

тыс.рублей

структура процентов к уплате	*2021*	*2020*
проценты по краткосрочному займу	28	107
проценты по облигационному займу	1 920	-
Итого	**1 948**	**107**

6.8. Изменение сравнительных показателей:

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, для корректного формирования и получения сопоставимых данных был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020.

Ретроспективный пересчет выполнен по следующим основаниям: в связи с внесением изменений в Учетную политику в части учета финансовых вложений, признанием доходов и расходов по финансовым вложениям, а также в связи с внесением изменений в учетную политику, связанным с предполагаемым повышением качества информации об объекте бухгалтерского учета (расходы по комиссиям банка являются не расходами на управление СФО в части расходов по взысканию задолженности). Влияние корректировок на бухгалтерский баланс отсутствует.

Влияние корректировок сравнительных данных отчета о финансовых результатах за 2020 год

тыс.рублей

Наименование статьи	*Код строки*	*За январь – декабрь 2020 г. До корректировки*	*Корректировка*	*За январь – декабрь 2020 г. После корректировки*
Выручка	2110	0	108 608	108 608
Себестоимость продаж	2120	0	(702)	(702)
Управленческие расходы	2220	(3 550)	172	(3 378)
Прочие доходы	2340	847 533	(847 533)	0
Прочие расходы	2350	0	(172)	(172)

6.9. 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 году 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 68 334 тыс. рублей.

7. Отчет о движении денежных средств

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

- Проценты по депозитам к получению
- Свернуто суммы поступлений по приобретенным правам требования (в том числе по начисленным за период процентам), а также суммы взысков ФССП и возвратов должникам излишне перечисленных ими денежных средств
- Прочие поступления по текущей деятельности

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

- оплата государственных пошлин за рассмотрение дел в суде в отношении должников;
- комиссии банков;
- невыясненные и ошибочно зачисленные средства на расчетные счета Общества;
- прочие платежи по текущей деятельности.

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.

В составе поступлений от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (код 4213) отражено6

- Свернуто суммы поступлений по приобретенным правам требования (в том числе по начисленным за период процентам), а также суммы взысков ФССП и возвратов должникам излишне перечисленных ими денежных средств

8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества на 31.12.2021г. 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	Долженков Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо, контролирует и оказывает значительное влияние на Общество (п.6 Раздела II ПБУ 11/2008)	22.05.2020	100%
2	**Ключевой управленческий персонал**				
2.2	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Линвуд»	125445, г Москва ул Смольная, 24А этаж/помещ. 12/1 ком. 9	Лицо, оказывает значительное влияние на основании положений учредительных документов (п.8 Раздела II ПБУ 11/2008)	11.12.2021	0 %
3	**Прочие связанные стороны**				
3.1	Пищугин Иван Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо, контролирует и оказывает значительное влияние на Общество (п.6 Раздела II ПБУ 11/2008)	11.12.2021	0 %

9. Операции со связанными сторонами

Балансовые статьи

тыс.рублей

Вид актива/ обязательства	Участники	Прочие связанные стороны	КУП	Итого
Договорные обязательства (Кредиторская задолженность)				
На 31.12.2019	-	-	-	-
Поступило	-	-	-	-
Погашено	-	-	-	-
На 31.12.2020	-	-	-	-
Поступило	-	-	-	-
Погашено	-	-	-	-
На 31.12.2021	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-	-	-

10. Информация по сегментам

В 2021 году руководством Общества, принимающим операционные решения, деятельность организации, рассматривается как единый операционный сегмент по взысканию задолженности по приобретенным правам требования.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию Обществом в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

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. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов

12. Прочее

В течение 2021 г. Обществом вносились изменения в учетную политику, повлекшие за собой проведения ретроспективного пересчета показателей отчетности за 2020 год. Влияние корректировок на отчетность раскрыты в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

В 2021 году Обществом совместной деятельности не велось.

ООО УК "ЛИНВУД"

Генеральный директор ООО УК "ЛИНВУД" Управляющей компании
ООО «СФО ТИТАН»
Пищугин И.Б.

14.04.2022