

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО ПСБ МСБ 2015» (в дальнейшем именуемое также как Общество или СФО) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 16 июля 2015 г. Основной государственный регистрационный номер – 1157746645792. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743111521/774301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 3, 3 этаж, комната 115.

Общество является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штата сотрудников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания Общества от 26.06.2015 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС», представленного Генеральным директором, Швецовым Дмитрием Валерьевичем. Между Обществом и ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.08.2015 г.

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания Общества от 26.06.2015 г. специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.08.2015 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ПСБ МСБ 2015» является специализированным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. (с изменениями и дополнениями) (далее – «Закон об ООО»), Федеральным законом № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон о рынке ценных бумаг») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

1) приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;

2) приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;

3) приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;

4) получение в качестве кредитора по денежным требованиям:

- страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям),

- выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;

5) эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;

6) исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;

7) обслуживание денежных требований (в том числе, по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;

8) получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:

- процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;

- процентов по банковским счетам, полученным от размещенных на указанных счетах (в том числе, в виде депозитов) денежных средств, используемых для формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества, установленных Уставом;

- сумм страхового возмещения, полученных в рамках сделок (соглашений)

9) привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества.

10) заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе в связи с осуществлением деятельности

11) заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;

12) заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям обеспеченным залогом денежных требований;

13) получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;

14) другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией с 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг СМЕ АБС 1 (Stichting SME ABS 1), фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 855253915). Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг СМЕ АБС 2 (Stichting SME ABS 2), фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 855253939).

Уставной капитал оплачен полностью в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Приобретаемые денежные требования, включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением 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 при приобретении финансовых вложений включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Общества.

Фактическими затратами на приобретение денежных требований признается сумма, уплаченная по договору уступки.

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 9, 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 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.

Суммы, поступающие в погашение денежных требований, по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по денежным требованиям и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного обществом продавцу денежных требований отражаются в учете СФО в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость денежных требований 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 денежных требований отражает экономическую суть проводимых операций. При получении платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по кредитному договору. Таким образом, полученные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по денежным требованиям частично уменьшают сумму задолженности по денежным требованиям. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

Доход от выбытия денежных требований признается при их частичном погашении, и сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Признание дохода по процентам, причитающимся денежных требований, производится ежемесячно. Обществом установлен следующий порядок расчета краткосрочных финансовых вложений и отражения их в Бухгалтерской отчетности. К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения в сумме плановых платежей по основному долгу денежных требований исходя из графиков погашения по кредитным договорам на следующий за отчетным год. Данную информацию предоставляет Обществу Сервисный Агент по обслуживанию денежных требований. Так же к краткосрочным финансовым вложениям относятся суммы начисленных, но не выплаченных процентов денежных требований, которые вошли в общую стоимость денежных требований при уступке, задолженность по которым была не погашена на отчетную дату. Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества, в зависимости от срока погашения. Выпущенные облигации отражаются в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность.

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» ПБУ 15/2008 (далее - ПБУ 15/2008).

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом по облигациям с фиксированной ставкой в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа

Уплату процентов Общество производит ежеквартально в соответствии с условиями выпуска облигаций, в т. ч. в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг.

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.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость. При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного денежного требования. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

В соответствии с п. 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 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не привело к изменению учетной политики (нет МПЗ) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

РАЗДЕЛ II, ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022 г. отражены авансы, выданные поставщикам в размере 1 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 12 тыс. рублей)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022г., тыс. руб.
ООО «Интернет Решения»	11	-
ФНП	-	1
АО «Интерфакс»	1	-
Итого:	12	1

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

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

4.2 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма в размере 830 316 тыс. рублей, (по состоянию на 31.12.2021 г. отражена сумма в размере 831 716 тыс. рублей), которая включает в себя:

Наименование счета	Сумма на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2022г., тыс.руб.
ПАО «Промсвязьбанк» (Залоговый №40701810900000000887)	831 716	830 316
Итого:	831 716	830 316

РАЗДЕЛ III, КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.3 По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей.

Изменения величины уставного капитала в течении 2022 г. не происходило.

4.4 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 829 719 тыс. рублей, (на 31.12.2021 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 831 636 тыс. рублей.).

РАЗДЕЛ IV, ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.5 По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма задолженности по кредитному договору перед ПАО «Промсвязьбанк» в размере 12 тыс. рублей., которая включает в себя:

- задолженность по кредитному договору перед ПАО «Промсвязьбанк» в размере 10 тыс. рублей.

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2022г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Субординированный кредит	№101-0027-16-2-0М от 22.09.2016г.	10	1)75% от Ключевой ставки 2)Переменный доход	30.06.2031

- сумму начисленных процентов, по кредитному договору в размере 2 тыс. рублей.

Вид	№ и Дата кредитного договора	Заложности по процентам (плате) на 31.12.2022г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Субординированный кредит	№101-0027-16-2-0М от 22.09.2016г.	2	1)75% от Ключевой ставки 2)Переменный доход	30.06.2031

По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021г. отражена сумма задолженности по кредитному договору перед ПАО «Промсвязьбанк» в размере 11 тыс. рублей., которая включает в себя:

- задолженность по кредитному договору перед ПАО «Промсвязьбанк» в размере 10 тыс. рублей.

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита на 31.12.2021г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Субординированный кредит	№101-0027-16-2-0М от 22.09.2016г.	10	1)75% от Ключевой ставки 2)Переменный доход	30.06.2031

- сумму начисленных процентов, по кредитному договору в размере 1 тыс. рублей

Вид	№ и Дата кредитного договора	Заложенности по процентам (плате) на 31.12.2021г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Субординированный кредит	№101-0027-16-2-0М от 22.09.2016г.	1	1)75% от Ключевой ставки 2)Переменный доход	30.06.2031

РАЗДЕЛ V, КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.6 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма задолженности в отношении поставщиков услуг 576 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. - 71 тыс. рублей.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. рублей
ООО «ТМФ РУС»	1	500
ООО «РМА СЕРВИС»	70	76
Итого:	71	576

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

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.7 По строке 2320 «Проценты к получению» за 2022 г. показатель отсутствует, (за 2021 г – 6 510 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2021г., тыс. рублей	Сумма за 2022 г., тыс. рублей
Поступление процентов по депозитному вкладу	6 510	0
Итого:	6 510	0

4.8 По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за 2022 г. 1 тыс.рублей (за 2021 г. – показатель отсутствует).

4.9 По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2022 г. в размере 1 916 тыс. рублей, (за 2021 г. в размере 2 914 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2021 г., тыс. рублей	Сумма за 2022 г., тыс. рублей
Бухгалтерские услуги	1 490	798
Госпошлина	10	0
Управленческие услуги	1 318	1 020
Расходы на услуги банков	1	1
Услуги аудитора	95	95
Услуги Сервисного агента	0	2
Итого:	2 914	1 916

4.10 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2022 г. отражен убыток в размере 1 917 тыс. рублей., (за 2021 г. отражена прибыль в размере 3 596 тыс. рублей.)

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной

деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке **2300**

4.11 По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» за 2022 г. отражен убыток в размере 1 917 тыс. рублей., (за 2021 г. отражена прибыль в размере 3 596 тыс. рублей.)

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.08.2015 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.08.2015 г.

Штихтинг СМЕ АБС 1 (Stichting SME ABS 1) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2021 г. и 2022г. операции между Обществом и Штихтинг СМЕ АБС 1 (Stichting SME ABS 1) не осуществлялись.

Штихтинг СМЕ АБС 2 (Stichting SME ABS 2) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2021 г. и 2022г. операции между Обществом и Штихтинг СМЕ АБС 2 (Stichting SME ABS 2) не осуществлялись.

Детальная информация за 2022г. об операциях со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (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 «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 020	500 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	798	76 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Детальная информация за 2021г. об операциях со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (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 «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 318	1 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 490	70 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2021 г., за 2022г. Общество не осуществляло.

6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

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

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

Услуги управляющей и бухгалтерской организаций оказываются Обществу на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций Общество оценивает, как незначительный.

В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, следствием которых, стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций государствами членами Евросоюза, Великобританией, Швейцарией, Японией и Соединенных Штатов Америки. Правительством РФ проводится масштабная антисанкционная политика.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

17.07.2018г. Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, приняло решение осуществить 27.07.2018 г., досрочное погашение неконвертируемых документарных процентных Облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями на предъявителя с обязательным централизованным хранением класса «А» (государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-36503-R от 26.05.2016 г.)

27.07.2018г. Общество осуществило полное досрочное погашение номинальной стоимости и выплачен купонный доход по одному выпуску облигаций, обеспеченного залогом денежных требований на предъявителя с обязательным централизованным хранением класса «А»

- номинальная стоимость в размере 339 850 тыс. руб.

- купонный доход в размере 2 870 тыс. руб.

Между ПАО «Промсвязьбанк» и Обществом заключено соглашение об уступке прав_№17028-23-ОВ-И от 02.08.2018г. и соглашение об уступке прав_№17028-23-ОВ от 02.08.2018г., на основании которых были реализованы денежные требования, которые ранее были куплены Обществом для осуществления уставной деятельности. Покупная цена денежных требований составила 3 581 604 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 6.2 Устава (утвержден решением собрания учредителей ООО «СФО ПСБ МСБ 2015» (Протокол №1 от 26.06.2015г.). Общество может осуществить эмиссию не более 10 (десяти) выпусков облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общество осуществило и досрочно погасило один выпуск облигаций, обеспеченных залогом денежных требований.

Эмиссии ценных бумаг не планируется. Вопрос ликвидации Общества будет рассмотрен участниками Общества не ранее окончания 1 кв. 2023 года.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Однако, влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Подпись:



Ф.И.О.: Данилина Л.В.

Должность: Уполномоченный представитель ООО «РМА СЕРВИС» - бухгалтерской организации ООО "СФО ПСБ МСБ 2015", действующий на основании доверенности №1-22РОА/RMA от 10.01.2022г.

М.П.

Дата:
22.03.2023

