

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 15 марта 2022 года по 31 декабря 2022 года.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1» (в дальнейшем именуемое также как Общество), зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 г. Москвы 15.03.2022 г. Основной государственный регистрационный номер 1227700139413, код ОКПО 75581606. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9704125732/770401001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.10, стр.2А, этаж 3, кабинет 302

Общество является специализированным финансовым обществом, на основании Гражданского Кодекса российской Федерации, Федерального закона №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федерального закона №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» специализированное финансовое общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения № 1 Единственного Учредителя Общества от 10 марта 2022 г. Единственный Учредитель Общества принял решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа коммерческой организации - ООО «Тревич-Управление» на основании договора б/н от 11.04.2022 г.

Банк России 02 июня 2016 года включил ООО «Тревич-Управление» в Реестр управляющих компаний специализированных обществ.

Членами 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 № 1 Единственного Учредителя Общества от 10 марта 2022 г. Единственный Учредитель Общества принял решение о передаче ведения бухгалтерского учета специализированной организации - ООО «Тревич-Учет» на основании договора б/н от 11.04.2022г.

Членами 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 осуществление эмиссии структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества; приобретение ценных бумаг, иностранных финансовых инструментов, в том числе 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, привлечение займов ценных бумаг, заключение договоров страхования рисков.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1» не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг».

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественных прав, 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:

- эмиссия структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества;
- приобретение размещенных Обществом структурных облигаций в целях их дальнейшего обращения (если это предусмотрено эмиссионными документами);
- приобретение, обслуживание, отчуждение, обременение ценных бумаг, иностранных финансовых инструментов, в том числе не квалифицированных в качестве ценных бумаг, товаров, денежных требований по кредитным договорам, договорам займа, договорам синдицированного кредитования;
 - заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами
- приобретение, обслуживание, отчуждение, обременение денежных требований и иного имущества, которое может выступать предметом залога, обеспечивающего исполнение Обществом своих обязательств по размещенным или планируемым к размещению структурным облигациям;
- осуществление любых предусмотренных эмиссионными документами фактических и юридических действий, необходимых для погашения структурных облигаций, в том числе отчуждение Обществом имущества, полученного Обществом в качестве формы погашения ценных бумаг, принадлежащих Обществу;
 - заключение с третьими лицами соглашений в связи с обеспечением деятельности Общества (в том числе, соглашений о возложении исполнения обязательств Общества на третье лицо), а также соглашений с такими третьими лицами, предметом которых является установление отсутствия обязанности Общества по компенсации расходов таких третьих лиц, понесенных этими лицами при исполнении обязательств за Общество, в том числе соглашений о прощении долга Общества;
 - отчуждение имущества Общества, в том числе приобретенных Обществом структурных облигаций, для достижения Целей и реализации Предмета Деятельности Общества либо устранения или предотвращения финансовых потерь Общества;
 - осуществление сделок, направленных на обременение денежных требований и имущества в интересах владельцев структурных облигаций, размещенных или планируемых к размещению Обществом.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. 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 ценные бумаги 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.

В ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений. 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 настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО). Так, согласно МСФО 9, финансовые активы подлежат классификации исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При оценке финансовых активов по амортизированной стоимости величина актива при первоначальном признании уменьшается на сумму платежей в счет погашения основной суммы долга, Обществом разработан способ отражения финансовых активов в бухгалтерском учете, при котором в случае частичного погашения по праву (требованию) сумма данного актива уменьшается на сумму частично погашенной задолженности. При этом сумма частичного погашения в части оплаченной задолженности подлежит включению в состав прочих доходов и расходов.

Обществом установлен следующий порядок расчета краткосрочных вложений и отражения их в Бухгалтерской отчетности. К краткосрочным финансовым вложениям относятся плановые платежи по основному долгу по правам (требованиям) исходя из графиков погашения по кредитным договорам на следующий за отчетным год. А также к этой сумме прибавлена сумма невыплаченных начисленных процентов, включенных в стоимость прав (требований) при первичном приобретении,

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 конкретной ценной бумаги. 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.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами (ОКВЭД 66.12.2). В связи с этим Общество осуществляет свою деятельность, 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» и 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. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) 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» (далее — ПБУ 4/99), Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел I, Внеоборотные активы

3.1. По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена стоимость долгосрочной части облигаций в размере 3 712 144 тыс. рублей, которые были приобретены у АО «NGDEM Finance», ООО ИВА ПАРТНЕРС, (на 31.12.2021 г. - 0 тыс. руб.).

Обществом проведена проверка, в соответствии с разработанной методикой создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022г. не создавался.

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена дебиторская задолженность в размере 11 510 447 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ИнфоТеКС Интернет Траст ОАО	4
Л СИ ПИ ИНВЕСТОР СЕРВИСЕЗ ООО	487
НКО АО НРД	596
ООО «Интерком-Аудит»	90
Тревеч-Управление ООО	750
Тревеч-Учет ООО	600
СФО СИП ООО	11 369 151
АО «NGDEM Finance»	45 399
ИВА ПАРТНЕРС ООО	5 456
Расчеты по процентам (НКД)	87 914
Итого	11 510 447

Динамика по строке за период:

Наименование	Остаток на 31.12.2021г., тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Остаток на 31.12.2022г. тыс. рублей
Дебиторская задолженность	0	22 761 341	11 250 894	11 510 447

3.3. По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена стоимость краткосрочной части облигаций в размере 2 426 045 тыс. рублей, которые были приобретены у АО «NGDEM Finance», ООО ИВА ПАРТНЕРС, (на 31.12.2021 г. - 0 тыс. руб.).

Динамика движения финансовых вложений за период:

Наименование финансового вложения	Остаток на 31.12.2021г., тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Остаток на 31.12.2022г. тыс. рублей
Ценные бумаги	0	28 650 742	22 512 553	6 138 189

3.4. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 227 951 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 0 тыс. руб.)

Расчетный счет	Сумма на 31.12.2022г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.
40701810101730161498, АО «Экспобанк»	142 131,00	-
40701810800020001106, ПАО Сбербанк	85 785,00	-
40701810000020001456, ПАО Сбербанк	10,00	-
40701810100020001660, ПАО Сбербанк	10,00	-
40701810500020001668, ПАО Сбербанк	10,00	-
40701810200002000011, ПАО «МТС-Банк»	5,00	-
Итого:	227 951	-

Раздел III. Капитал и резервы

3.5. По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2022г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей (на 31.12.2021г. – 0 тыс. руб.)

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

Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 2», зарегистрирован 20.06.2019, по адресу: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 10. стр. 2А, является Учредителем Общества, которому принадлежит 100% долей в Уставном капитале.

3.6. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022г. отражен убыток Общества в размере 3 457 062 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 0 тыс. руб.).

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

3.7. По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма 2 410 005 тыс. рублей, которая включает сумму основного долга по облигациям.

Динамика по строке за период:

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации А-01-FLB	6 664 836	361,60	2 410 005	15.11.2023

Раздел V. Краткосрочные обязательства

3.8. По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 133 тыс. рублей, (на 31.12.2021г. - 0 тыс. руб.) которая включает сумму начисленного купонного дохода по облигациям.

Динамика по строке за период:

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации А-01-FLB	-	133	15.11.2023

3.9. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 18 923 501 тыс. рублей (на 31.12.2021г. - 0 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2021г., тыс. рублей
Нотариус города Москвы Нечаева М.И.	9	0
ООО «Тревич-Учет»	5	0
Тревич-Управление ООО	437	0
СБЕРБАНК ПАО	2 701 369	0
СФН Д.У. Комбинированным ЗПИФ Современный рублевый ООО	5 000 000	0
СФО ЦЕФЕЙ-2 ООО	11 221 681	
Итого:	18 923 501	0

Динамика по строке за период:

Наименование	Остаток на 31.12.2021г., тыс. рублей	Поступило, тыс. рублей	Выбыло, тыс. рублей	Остаток на 31.12.2022г. тыс. рублей
Облигации	0	28 337 386	9 413 884	18 923 501

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.10. По строке 2320 «Проценты к получению» за 2022 г. отражена сумма доходов в размере 172 051 тыс. рублей (за 2021 год - 0 тыс. руб.), которая представляет собой начисленный купонный доход по облигациям в размере 172 051 тыс. рублей.

3.11. По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумму начисленного купонного дохода в размере 133 тыс. рублей (за 2021 год - 0 тыс. руб.).

3.12. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2022 г, в размере 20 357 928 тыс. руб. (за 2021 г. – 0 тыс. руб.), которая включает в себя доход от Выбытие ценных бумаг в размере 764 022 тыс. рублей, а также прочие расходы в размере 19 593 906 тыс. рублей:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2022г., тыс. рублей	Сумма за 2021г., тыс. рублей
Дисконт	17 938 794	-
Курсовые разницы	1 011 578	-
Переоценка валюты	641 190	-
Расходы на услуги банков	2 344	-
Итого:	19 593 906	-

3.13. По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2022г. в размере 23 986 908 тысяч руб. (за 2021г. - 0 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2022г., тыс. рублей	Сумма за 2021г., тыс. рублей
Выбытие ЦБ (доход/расход)	764 022	-
Госпошлина	635	-
Дисконт	22 791 324	-
Информационные услуги	5	-
Курсовые разницы	306 154	-
НДС списанный на расходы	1 703	-
Переоценка	94 238	-
Расходы на услуги банков	2 489	-

Расходы на услуги брокера	328	-
Расходы на услуги Бухгалтерской компании	2 380	-
Расходы на услуги Управляющей компании	6 356	-
Расходы по раскрытию информации	1	-
Списание комиссии брокера	16 238	-
Услуги Биржи	5	-
Услуги нотариуса	41	-
Услуги по обслуживанию выпуска облигаций	906	-
Услуги представителя владельцев облигаций	83	-
ИТОГО	23 986 908	0

3.14. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2022г. отражен убыток в размере 3 457 062 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.).

3.15. По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» за 2022г. отражен убыток в размере 3 457 062 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.).

3.16. По строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода» по состоянию на:

- 2021 г. отсутствует финансовый результат;
- 2022 г. показан убыток в размере 3 457 062 тыс. рублей.

ПБУ 18/02

В связи с тем, что доходы Общества связаны с осуществлением уставной деятельности и не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29), в бухгалтерском отчетности налог на прибыль равен нулю, отложенный налог на прибыль также равен нулю, и в бухгалтерском учете не возникают отложенный налоговый актив и временные разницы.

Согласно в ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2021 год отсутствует:

Согласно в ПБУ 18/02, величина налога на прибыль за 2022 год составила:

- условный доход по налогу на прибыль 691 412 тыс. рублей;
- постоянный налоговый доход 691 412 тыс. рублей.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По строке **4129** «Прочие платежи» отражены расходы за:

- 2021 г. в размере 0 тыс. рублей.
- 2022 г. в размере 5 006 тыс. рублей, которые состоят из:

- госпошлины – 635 тыс. рублей;
- НДС – 1 881 тыс. рублей;
- Комиссии банков – 2 490 тыс. рублей.

По строке **4219** «Прочие поступления» отражены поступления за:

- 2021 г. в размере 0 тыс. рублей.
- 2022 г. в размере 405 576 тыс. рублей, которые состоят из:
 - Возврата платежей от брокера – 405 576 тыс. рублей.

По строке 4229 «Прочие платежи» отражены расходы за:

- 2021 г. в размере 0 тыс. рублей.
- 2022 г. в размере 164 627 тыс. рублей, которые состоят из:
 - Возврата излишне перечисленной суммы купонного дохода по облигациям в размере 2 747 тыс. рублей;
 - Возврата предоплаты по сделке купли-продажи ценных бумаг в размере 161 880 тыс. рублей.

5. 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 «Секьюритизационные решения 2», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Тревеч-Управление». С ООО «Тревеч-Учет» заключен договор передачи полномочий ведения бухгалтерского и налогового учета № б/н от 11.04.2022 года.

В структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Поскольку выявить бенефициарного владельца не представляется возможным, бенефициарным владельцем для целей соблюдения законодательства может быть признан генеральный директор единоличного исполнительного органа (управляющей организации) как лицо, не владеющее Обществом, но имеющее возможность контролировать его действия.

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

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ООО «Тревеч-Управление»	437
ООО «Тревеч-Учет»	5
Итого	442

Данная задолженность отражена по строке **1520** Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность». Общая сумма расходов на управление и бухгалтерское сопровождение, оказанных Обществу за 2022 год, составила 8 736 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 дебиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ООО «Тревеч-Управление»	750
ООО «Тревеч-Учет»	600
Итого	1 350

Данная задолженность отражена по строке **1230** Бухгалтерского баланса «Дебиторская 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	2 380	600 Дебиторская	3	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		5 Кредиторская	1	нет	нет
ООО «Тревеч-Управление»	Оказывает значительное влияние	Услуги	6 356	437 Дебиторская	1	нет	нет
	Оказывает значительное влияние	Услуги		750 Кредиторская	3	нет	нет

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

6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Политика Общества 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 Общества. Действующие процедуры нацелены на определение, анализ и управление рисками, которым подвержен Общество, 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.

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 рисков находится вне контроля Общества.

Кредитный риск

К рискам, которые могут повлиять на деятельность Общества и исполнение Обществом обязательств по Облигациям, связанным с возможным ухудшением экономической ситуации на российском рынке кредитования, и являющимся наиболее значимыми, по мнению Общества, относятся кредитный риск по финансовым вложениям.

Данный риск связан с потенциальной неспособностью или нежеланием заемщиков выполнять свои

обязанности по финансовым вложениям. Неисполнение обязательств по финансовым вложениям может быть вызвано как снижением доходов заемщиков, так и увеличением их расходов. При этом следует отметить, что снижение доходов заемщиков может быть вызвано как внутренними факторами (снижение доходов одного или нескольких из созаемщиков и др.), так и внешними факторами (общее ухудшение макроэкономической ситуации в стране, снижение темпов роста экономики, увеличение темпов инфляции и др.). Так же стоит отметить, что обязательное требование о наличии страхования имущества снижает риски инвесторов и способствует обеспечению выплат по обязательствам даже в случае утраты предмета, в том числе в связи с наступлением стихийных бедствий.

Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Общество 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 Общество является регуляторный риск: изменение законодательства Российской Федерации в сторону еще большего ограничения правоспособности специализированных финансовых обществ может ограничить Общество в осуществлении деятельности, направленной на достижение его Целей.

Внешний рынок:

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

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

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

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

Внутренний и внешний рынок:

В отношении Общества данная информация не указывается, так как Общество не осуществляет реализацию продукции и услуг.

Страновые и региональные риски.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве, поэтому риски других стран непосредственно на Общество 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.

Однако, политическому и экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

Санкции, вводимые другими странами против Российской Федерации;

Рост инфляционных ожиданий среди населения;

Недостаточная развитость российской банковской системы;

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.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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 - дебиторской задолженности, 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 учетной политики».

Финансовые риски.

Подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества, осуществляемой Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Риски изменения процентных ставок:

Снижение процентных ставок по депозитному(ым) счету(ам), на который(е) могут быть размещены средства резервных фондов Общества, может оказать влияние на возможность исполнения Обществом платежей перед сторонними организациями и уплаты им иных его расходов. Общество оценивает данный риск как незначительный.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Общества:

В случае реализации указанных рисков Общество планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам Общества. Критические, по мнению Общества, значения инфляции, а также предполагаемые действия Общества по уменьшению указанного риска:

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Общества, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Обществом своих обязательств. Общество расценивает данный риск как несущественный.

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

Правовые риски

Налоговое законодательство отличается неоднозначностью возможных толкований некоторых его положений. Кроме того, недостаточен опыт применения на практике части норм налогового законодательства Российской Федерации, что может способствовать увеличению налоговых рисков, которые могут привести к увеличению расходов Общества. Валютное и налоговое законодательство Российской Федерации влияет на Общество как на резидента.

Деятельность Общества подвержена риску изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок, введения новых налогов, изменения порядков начисления или расчетов налогов. Общество оценивает риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения как средний.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, а общая тенденция новых законодательных актов ведет к либерализации валютного регулирования, ввиду чего Общество оценивает риски, связанные с изменениями валютного законодательства, как средние.

Общество не осуществляет экспортную деятельность на внешних рынках, поэтому не подвержен рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Общество также не осуществляет лицензируемые виды деятельности, в связи чем не подвержен изменениям законодательства в этой области.

Действующее российское законодательство является достаточно сложным и неоднозначным в толковании, сложившаяся судебная практика противоречива. Между тем, Общество не участвует в каких-либо судебных процессах, поэтому риски неудачности судебного толкования оценивает как минимальные.

Риск потери деловой репутации (репутационные риски)

Учитывая специфический характер деятельности Общества, ухудшение репутации Общества может негативно сказаться на его деятельности, соответственно, на исполнение обязательств по Облигациям. Это может выражаться в нежелании управляющей компании и/или бухгалтерской организации продолжить сотрудничество с Обществом. Эти риски могут материализоваться в случае несвоевременного исполнения Обществом обязательств с контрагентами, а также обязательств по Облигациям. Общество вероятность материализации репутационного риска оценивает как низкую.

Стратегический риск

При принятии стратегических решений Общества 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.

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

В целях снижения стратегического риска Общества при привлечении управляющей компании для руководства деятельностью Общества обращает особое внимание на квалификацию специалистов управляющей компании, что они обладают надлежащими навыками и знаниями для выявления всевозможных опасностей и рисков Общества, а также помогли 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.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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.

События и факты хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты, которые было бы необходимо раскрыть в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

8. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

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 «Специализированное финансовое общество Финансовые инструменты 1» не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Подпись:

Ф.И.О.:

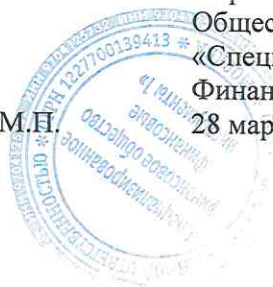
Лесная Л.В.

Должность:

Директор ООО «Тревеч-Управление» -
Управляющей организации
Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество
Финансовые инструменты 1»

М.П.

28 марта 2023 г.



Сведения о связанных сторонах на 31.12.2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество
Финансовые инструменты 1»**

№ 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 «Тревеч 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 «Тревеч 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 ТРЕВЕЧ 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, принадлежащих 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, принадлежащих 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 «Казакстан темір жолы (Казakhstan 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 Дживани	-	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	1197746528924	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27/08/2019	Нет	Нет

	финансовое общество Транспортная инфраструктура»					
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.	Рошин 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 Социально-финансовая инфраструктура 3"	1217700454861	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27/09/2021	Нет	Нет
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 наступления изменения	Дата внесения изменения в список связанных сторон
1	2	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 наступления изменения	Дата внесения изменения в список о связанных сторонах
1	2	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 находящаяся 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 сторонах
1	2	3
Смена фирменного наименования лица, ранее включенного в список о связанных сторонах	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 находящаяся 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»	1227700278684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	29.08.2022	Нет	Нет

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:

№ 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 и о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
14	Закрытое акционерное общество «Первый Санкт-Петербургский ипотечный агент»	11377464 47915	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	27 мая 2013	Нет	Нет

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 и о связанной стороны голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
10	Акционерное общество "Ипотечный агент ВТБ 2014"	10977464 79005	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

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество

«Финансовые инструменты 1»

М.П. 28 марта 2023 г.

