Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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: 125212, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Головинский, ш. Головинское, д.5, к.1, помещ.162.

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:

С 11 декабря 2021 года управляющей компанией выступает ООО Управляющая компания «Линвуд» (ОГРН 1217700456687, юридический адрес 125445, г. Москва ул. Смольная, 24А, этаж/помещ. 12/1, ком. 9) на основании Решения единственного участника Общества №37 от 10 декабря 2021 года и единоличным исполнительным органом Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Титан» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №4-УК от 11.12.2021.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2023:

- Долженков Сергей Владимирович, размер доли: 100%.

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

ООО "СФО Титан" является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Федеральным закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

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.

На основании Решений о выпуске ценных бумаг Обществом размещены 2 выпуска облигаций:

- облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав серии 01 (регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата регистрации: 4-01-00570-R от 28.09.2020), международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) - RU000A104QW6. Количество размещенных облигаций - 274 000 (двести семьдесят четыре тысячи) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей. Дата размещения 22 апреля 2022 года. Размер процентной ставки по данным облигациям установлен в 7 (семь) %, помимо этого выплачивается Дополнительный доход, размер которого по каждому соответствующему купонному периоду на одну Облигацию определяется Расчетным агентом в соответствии с Решением.

- облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением денежными требованиями с централизованным учетом прав серии 02 (регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата регистрации: 4-02-00570-R от 28.09.2020), международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) - RU000A102U86. Количество размещенных облигаций - 100 000 (сто тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей. Дата размещения 24 марта 2021 года. 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 определяется Расчетным агентом в соответствии с Решением.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг».

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 УК «Линвуд» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета №5-УК от 01.04.2022 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 форм регистров, предусмотренных программным обеспечением.

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

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

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

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение. Аналитический учет ведется в разрезе каждого кредитного портфеля (договора/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, это: 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.

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

3. Активы общества

3.1. Основные средства (код 1150):

В 2023 году Общество заключило договор аренды офиса и в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» отразило Право пользования активом:

тыс. рублей

Показатель	*На 31.12.2022*	*За отчетный год*	*На 31.12.2023*
Права пользования активами	-	1 127	1 127
Начисленная амортизация	-	164	164
Права пользования активами (код строки 11501)	-	-	963

3.2. Дебиторская задолженность (код 1230):

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «дебиторская задолженность» раскрыты суммы:

- по состоянию на 31.12.2021 г. на 11 926 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
Авансы, выданные поставщикам:	8 142
- АО «Интерфакс»	11
- ООО "Интерфакс-Центр раскрытия корпоративной информации"	8
- ООО «Листик и партнеры»	180
- АО «МТТ»	1
- АО НКО «НРД»	19
- АО «Почта России»	6 723
- ООО «УП ТПМ»	1 200
Прочая дебиторская задолженность:	3 784
- ООО ПКО «АРС ФИНАНС»	883
- ООО ПКО «Экспресс-кредит»	507
- ООО ПКО «Югория»	2 219
- прочая	175
Итого	**11 926**

- по состоянию на 31.12.2022 г. на 7 588 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
Авансы, выданные поставщикам:	6 539
- АО «Интерфакс»	2
- ООО «СДЭК глобал»	10
- АО «НБКИ»	1
- АО НКО «НРД»	53
- АО «Почта России»	6 456
- АО «РСИЦ»	6
- ООО «Селектел»	11
Прочая дебиторская задолженность:	1 049
- ООО ПКО «Югория»	162
- прочая	887
Итого	**7 588**

- по состоянию на 31.12.2023 г. на 3 479 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
Авансы, выданные поставщикам:	3479
- АО «Интерфакс»	3
- ООО «СДЭК глобал»	5
- АО НКО «НРД»	38
- АО «Почта России»	3 296
- АО «РСИЦ»	11
- ООО «Селектел»	22
- АО «МТТ»	39
- ООО «Яндекс»	14
- ИП Устименко С.Г.	50
- прочие	1
Итого	**3 479**

Резерв по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 не формировался.

3.3. Краткосрочные финансовые вложения (код 1240):

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

Изменение показателей

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 года было определено, что так как все приобретенные Обществом Портфели прав требований финансовых вложений состоят из просроченных займов (кредитов), т.е. срок оплаты по ним давно наступил, учитывать и отражать в отчетности Общества такие вложения как краткосрочные финансовые вложения. В связи с этим, финансовые вложения отражены в отчетности по строке 1240 «Финансовые вложения» Раздела 2 «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса Общества.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений

По финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость. По состоянию на 31.12.2023 была проведена проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости кредитных портфелей, в соответствии с Учетной политикой Общества. По результатам проверки было принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения (Портфели прав требований) находятся в залоге у владельцев облигаций.

тыс. рублей

Финансовые вложения (Портфели прав требований)	*На 31.12.2022*	*Поступило*	*Выбыло, в т.ч. списание себестоимости*	*Резерв (- создание резерва/ + восстановление резерва)*	*На 31.12.2023*
Портфели прав требования по облигационному выпуску №4-01-00570-R	268 231	-	7 428	-	260 803
Портфели прав требования по облигационному выпуску №4-02-00570-R	525 615	14 584	86 952	+78 947	532 194
Итого	***793 846***	***14 584***	***94 380***	***+78 947***	***792 997***

3.4. Денежные средства (код 1250):

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раскрыты суммы:

тыс. рублей

Вид размещения денежных средств	*На 31.12.2022*	*Изменение*	*На 31.12.2023*
На расчетных счетах	18 805	+ 2 643	21 448
На залоговом счете по облигационному выпуску №4-01-00570-R.	93 487	- 46 656	46 831
На залоговом счете по облигационному выпуску №4-02-00570-R	184 294	+ 54 214	238 508
Итого	**296 586**	**+ 10 201**	**306 787**

Средства на залоговом счете являются обеспечением обязательств Общества по облигационным выпускам

У Общества на 31.12.2023 г. отсутствуют кредитные линии, овердрафты, полученные поручительства, которые могут быть использованы для привлечения дополнительных денежных средств.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества открыты Залоговые счета в обеспечение обязательств в соответствии с Решениями о выпуске ценных бумаг по серии 01 и 02. 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.

4. Капитал и обязательства

4.1. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2021г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. раскрыт уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей. Изменения величины уставного капитала с 01 января 2021 года по 31 декабря 2023 года не происходило.

4.2. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. раскрыт добавочный капитал Общества в размере 50 тыс. рублей. Участником Общества было принято Решение №37-1 от 24.01.2022 года о внесении вклада в имущество Общества денежными средствами в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Вклад полностью оплачен.

4.3. Нераспределенная прибыль

Обществом за 2023 год была получена прибыль в размере 47 945 тыс. рублей:

Наименование статьи	*Код строки*	*На 31.12.2022*	*Изменение*	*На 31.12.2023*
Нераспределенная прибыль	1370	709 903	47 945	757 848

4.4. Долгосрочные заемные средства (1410):

В бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заёмные средства» раскрыта номинальная стоимость Облигаций:

тыс. рублей

Вид обязательства	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
Облигационный выпуск №4-01-00570-R	2023	274 000	-	-	274 000
	2022	-	274 000	-	274 000
Облигационный выпуск №4-02-00570-R	2023	100	-	-	100
	2022	19 648	-	19 548	100
Итого долгосрочные заемные обязательства	**2023**	**274 100**	**-**	**-**	**274 100**
	2022	**19 648**	**274 000**	**19 548**	**274 100**

4.5. Долгосрочные прочие обязательства

В бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раскрыто обязательство по аренде офиса по приведенной стоимости будущих арендных платежей в сумме 992 тыс. руб. На 31.12.2023 общая сумма будущих арендных платежей составляет 1 175 тыс. руб. Процентные расходы по аренде – 183 тыс. руб.

4.6. Краткосрочные заемные средства

В бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заёмные средства» раскрыта задолженность по накопленному купонному доходу облигаций:

тыс. рублей

Вид обязательства	*Период*	*На начало периода*	*Возникло*	*Погашено*	*На конец периода*
НКД по облигационному выпуску №4-01-00570-R	2023	578	19 185	19 185	578
	2022	-	13 297	12 719	578
Дополнительный доход по облигационному выпуску №4-01-00570-R	2023	-	520 022	520 022	-
	2022	-	380 271	380 271	-
НКД по облигационному выпуску №4-02-00570-R	2023	1	4	4	1
	2022	207	45	251	1
Дополнительный доход по облигационному выпуску №4-02-00570-R	2023	-	726 273	726 273	-
	2022	-	111 422	111 422	-
Итого краткосрочные заемные обязательства	**2023**	**579**	**1 265 484**	**1 265 484**	**579**
	2022	**207**	**505 035**	**504 663**	**579**

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раскрыта задолженность в отношении поставщиков услуг:

- по состоянию на 31.12.2021 г. на 16 548 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
ООО ПКО «АРС ФИНАНС»	2 509
АО «РСИЦ»	7
ООО "ТПМ УП"	368
ООО ПКО «ЮГория»	13 597
ООО "ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)"	48
- прочие	19
Итого	**16 548**

- по состоянию на 31.12.2022 г. на 113 381 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
ООО "Л СИ ПИ Инвестор Сервисез"	300
ООО ПКО «АРС ФИНАНС»	59 845
ООО ПКО «Югория»	45 222
ООО ПКО «Экспресс-кредит»	6 862
ООО УК "Линвуд"	1 024
- прочие	128
Итого	**113 381**

- по состоянию на 31.12.2023 г. на 70 658 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

Наименование контрагента	*сумма*
ООО "Л СИ ПИ Инвестор Сервисез"	300
ООО ПКО «АРС ФИНАНС»	23 462
ООО ПКО «Югория»	17 797
ООО ПКО «Экспресс-кредит»	27 778
ООО УК "Линвуд"	1 100
- прочие	221
Итого	**70 658**

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. В составе **выручки** по строке 2110 «Выручка» отражено:

тыс. рублей

структура выручки	*2023*	*2022*
Поступившие денежные средства в счет погашения задолженности по Портфелям кредитных требований облигационного выпуска №4-01-00570-R	763 894	593 665
Поступившие денежные средства в счет погашения задолженности по Портфелям кредитных требований облигационного выпуска №4-02-00570-R	1 116 414	680 237
Итого выручка	**1 880 308**	**1 273 902**

5.2. В составе **себестоимости продаж по** строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена фактическая (покупная) стоимость погашенной задолженности по приобретенным правам требования:

тыс. рублей

структура себестоимости	*2023*	*2022*
Себестоимость по Портфелям кредитных требований облигационного выпуска №4-01-00570-R	7 428	5 768
Себестоимость по Портфелям кредитных требований облигационного выпуска №4-02-00570-R	84 666	23 571
Итого выручка	**92 094**	**29 339**

5.3. Управленческие расходы по строке 2220 «Управленческие расходы» включают в себя расходы на содержание Общества и обслуживание портфелей прав требования:

тыс. рублей

структура управленческих расходов	*2023*		*2022*	
	Облигации серии 01	Облигации серии 02	Облигации серии 01	Облигации серии 02
Вознаграждение Единоличного исполнительного органа	1 271	7 200	1 267	6 983
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1 500	3 000	1 125	2 252
Вознаграждение Расчетного агента	696	2 000	482	1 081
Вознаграждение сервисных агентов	190 973	279 104	145 407	173 807
Вознаграждение представителя владельцев облигаций	600	600	359	450
Госпошлины за рассмотрение дел в суде и госпошлины за предъявление заявления о выдаче судебного приказа о взыскании задолженности в сумме	28 787	34 077	9 568	58 514

Аудиторские услуги	175	175	-	525
Услуги по хранению документации	300	300	-	300
Расходы на проведение собраний владельцев облигаций	-	450	-	-
Хранение и учет ценных бумаг	7	8	75	6
ИТ услуги, в т.ч. обслуживание сайта	212	215	70	110
Амортизация по аренде офиса	82	82	-	-
Прочие управленческие расходы	109	112	35	64
Итого по выпускам	**224 712**	**327 323**	**158 388**	**244 092**
Итого управленческие расходы	**552 035**		**402 480**	

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

5.4. В составе **процентов к получению** по строке 2320 «Проценты к получению» отражено:

тыс. рублей

Состав процентов к получению	*2023*	*2022*
проценты, полученные на остаток денежных средств на счетах по серии 02	-	3 412
Итого проценты к получению	**-**	**3 412**

5.5. В составе **процентов к уплате** по строке 2330 «Проценты к уплате» отражено:

тыс. рублей

структура процентов к уплате	*2023*		*2022*	
	Облигации серии 01	Облигации серии 02	Облигации серии 01	Облигации серии 02
Накопленный купонный доход	19 185	4	13 297	45
Дополнительный доход	520 022	726 273	380 271	111 422
Процентные расходы (по аренде офиса)	32	32	-	-
Итого по выпускам	**539 239**	**726 309**	**393 568**	**111 467**
Итого проценты к уплате	**1 265 548**		**505 035**	

5.6. В составе **прочих доходов** по строке 2340 «Прочие доходы» отражено:

тыс. рублей

структура прочих доходов	*2023*		*2022*	
	Облигации серии 01	Облигации серии 02	Облигации серии 01	Облигации серии 02
НКД при размещении облигаций	-	-	2 133	-
Опционная премия	-	-	3	-
Возврат госпошлин	949	2 919	23	1 213
Восстановление резерва	-	78 947	-	-
Итого по выпускам	**949**	**81 866**	**2 159**	**1 213**
Итого прочие доходы	**82 815**		**3 372**	

5.7. В составе **прочих расходов** по строке 2350 «Прочие расходы» отражено:

тыс. рублей

структура прочих расходов	*2023*		*2022*	
	Облигации серии 01	Облигации серии 02	Облигации серии 01	Облигации серии 02
Комиссии банка	58	496	35	440
Судебные расходы по взысканию задолженности по правам требований	1 946	2 966	141	287
Расходы на создание резерва	-	-	-	78 947
Госпошлины за регистрационные действия по эмиссионной документации	-	35	-	-
Итого по выпускам	**2 004**	**3 497**	**176**	**79 674**
Итого прочие расходы	**5 501**		**79 850**	

5.8. По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражено:

тыс. рублей

структура прочих расходов	*2023*		*2022*	
	Облигации серии 01	Облигации серии 02	Облигации серии 01	Облигации серии 02
Чистая прибыль (убыток)	-8 539	56 484	37 924	226 058
Итого чистая прибыль (убыток)	**47 945**		**263 982**	

5.9. 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 2023 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 результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

6. Отчет о движении денежных средств

6.1. В составе прочих поступлений по текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления» раскрыты 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 - свернуто:

- за 2022 год – 1 281 162 тыс. руб.
- за 2023 год – 1 876 885 тыс. руб.

6.2. В составе прочих платежей по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» раскрыты суммы по выплатам накопленного купонного дохода по облигациям и дополнительного дохода по облигациям:

- за 2022 год – 502 530 тыс. руб.
- за 2023 год – 1 265 484 тыс. руб.

6.3. В составе платежей по строке 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг» раскрыты суммы направленные на приобретение Портфелей прав требования:

- за 2022 год – 565 705 тыс. руб.
- за 2023 год – 12 298 тыс. руб.

7. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества на 31.12.2023 г. 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 %
3.2	ООО ПКО «Югория»	620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Горького, стр. 63, офис 226	Долженков Сергей Владимирович является учредителем (доля 100%) и управляющим ООО ПКО «Югория» (п.6 Раздела II ПБУ 11/2008)	15.10.2020	0%

Операции со связанными сторонами.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО УК «Линвуд». С ООО УК «Линвуд» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 4-УК от 11 декабря 2021 года.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация в лице ООО УК «Линвуд». С ООО УК «Линвуд» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 5-УК от 01 апреля 2022 года.

Также ООО УК «Линвуд» оказывает услуги по осуществлению функции расчетного агента на основании заключенных договоров в отношении выпуска Облигаций:

- за номером 4-01-00570-R – на основании договора №01/09/2022-С01 от 01 сентября 2022 года;
- за номером 4-02-00570-R – на основании договора №01/09/2022-С02 от 01 сентября 2022 года.

Общество заключило с ООО ПКО «Югория» договоры как с Сервисным агентом в соответствии с решениями о выпусках облигаций:
- за номером 4-01-00570-R – на основании договора №1204/2022-ЮК от 12 апреля 2022 года;
- за номером 4-02-00570-R – на основании договора №11/01/21-Ю от 11 января 2021 года.

Общество приобретало у ООО ПКО «Югория» денежные права требования к физическим лицам в соответствии с решениями о выпусках облигаций:
- за номером 4-01-00570-R – на основании договора № 0104/2022 уступки прав требования (цессии) от 01 апреля 2022 года;
- за номером 4-02-00570-R – на основании договора № 1610/2020 уступки прав требования (цессии) от 15 октября 2020 года.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами в 2023 году приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Договор	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2023 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Стоимость услуг за 2022 год (тыс. руб..)	Задолженность на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
ООО УК «Линвуд»	4-УК	Оказывает значительное влияние	Услуги	8 471	Дебиторская – 0 Кредиторская - 725	8 250	Дебиторская – 0 Кредиторская - 649
ООО УК «Линвуд»	5-УК	Оказывает значительное влияние	Услуги	4 500	Дебиторская – 0 Кредиторская - 375	3 377	Дебиторская – 0 Кредиторская - 375
ООО УК «Линвуд»	01/09/2022-С01	Оказывает значительное влияние	Услуги	696	-	482	-
ООО УК «Линвуд»	01/09/2022-С02	Оказывает значительное влияние	Услуги	2 000	-	1 081	-
Долженков С.В.	-	-	-	-	-	-	-
Пищугин И.Б.	-	-	-	-	-	-	-
ООО ПКО «Югория»	1204/2022-ЮК	Не оказывает значительное влияние	Услуги	103 216	Дебиторская – 0 Кредиторская – 8 243	81 006	Дебиторская – 0 Кредиторская – 21 690
ООО ПКО «Югория»	11/01/21-Ю	Не оказывает значительное влияние	Услуги	98 068	Дебиторская – 0 Кредиторская – 8 966	86 903	Дебиторская – 162 Кредиторская – 22 983

ООО ПКО «Югория»	0104/2022	Не оказывает значительное влияние	Прочее	5 889	Дебиторская – 0 Кредиторская – 453	156 294	Дебиторская – 0 Кредиторская –514
ООО ПКО «Югория»	1610/2020	Не оказывает значительное влияние	Прочее	1080	Дебиторская – 0 Кредиторская – 135	1 272	Дебиторская – 0 Кредиторская –35
Итого	-	-	-	223 920	Дебиторская – 0 Кредиторская – 18 897		Дебиторская – 162 Кредиторская – 44 688

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.

8. Информация по сегментам

В 2023 году руководством Общества, принимающим операционные решения, деятельность организации, рассматривается как единый операционный сегмент по взысканию задолженности по приобретенным правам требования.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию Обществом в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

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

10. Прочее

Общество не имеет планов или намерений по прекращению сваей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности. У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В настоящее время наблюдается геополитическая напряжённость и санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, и мерами, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в связи с этими факторами и продолжает свою деятельность.

Руководство Общества считает, что сложившиеся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движения денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

В течение 2023 года Обществом не производилось исправлений существенных ошибок прошлых лет.

В 2023 году Обществом совместной деятельности не велось.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Линвуд», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Титан» на основании решения единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Титан» (Решение единственного участника 37 от 10 декабря 2021 г.) и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 4-УК от 11 декабря 2021 г.

И.Б. Пищугин

М.П.

14 марта 2024 года