

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «СБ Структурные Продукты» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20.11.2017 г. Основной государственный регистрационный номер – 5177746229470, код ОКПО 20250058. ИНН/КПП: 7704447951/770401001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, офис 2(202) этаж 2.

Общество является специализированной коммерческой организацией (специализированным финансовым обществом), созданной и осуществляющей свою деятельность на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федерального Закона "О рынке ценных бумаг".

В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" Общество, как специализированная коммерческая организация, не может иметь штат сотрудников.

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

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
2. 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 14 ноября 2017 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация ООО «Тревич-Управление», ОГРН 5147746079388. С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 05.12.2017 г.

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

Уставом ООО «Тревич – Управление» предусмотрено образование двух единоличных исполнительных органов – директор и генеральный директор, действующих независимо друг от друга. Директор - Лесная Луиза Владимировна и генеральный директор - Морозова Елена Михайловна.

Обществом принято решение о прекращении дальнейшей деятельности путем ликвидации на основании Решения единственного участника Общества № 01/01/2025/SFC SB SP от 22.01.2025г. Данным Решением прекращены полномочия ООО «Тревич-Управление» в качестве исполнительного органа. С 24.01.2025г. назначен

Председатель ликвидационной комиссии Молговский Дмитрий Сергеевич, которому переданы полномочия по управлению делами Общества.

3. Согласно п.15 ст.15.2 Закона о РЦБ в специализированном финансовом обществе не предусматривается избрание Ревизора, ревизионной комиссии, а так же иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

4. 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 14 ноября 2017 г. Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета является Бухгалтерская организация ООО «Тревич-Учет», ОГРН 5147746022408. С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 05.12.2017 г.

На основании Решения № 01/01/2024/SFC SB SP от 03.04.2024 г. Единственного участника Общества решено утвердить АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» в качестве аудитора Общества. Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год составил 150 000,00 руб. (Сто пятьдесят), других договоров в 2024 году Общество с АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не заключало.

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является приобретение паев паевых инвестиционных фондов и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, 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 связанных с приобретенными паями и облигаций,
- формирование необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными паями.

В рамках уставной деятельности Общество выполняет следующие виды хозяйственных операций:

- приобретение паев паевых инвестиционных фондов;
- эмиссия выпусков структурных облигаций;
- начисление дивидендов по паям паевых инвестиционных фондов в конце каждого отчетного периода в соответствии с отчетами по операциям по счету депо;
- получение денежных средств в погашение номинала паев и начисленных дивидендов, включая досрочное погашение паев;
- начисление процентов по выпущенным облигациям и их выплата владельцам или номинальным держателям облигаций;
- реализация предмета залога по имущества, связанного с владением и (или) отчуждением и (или) погашением паёв в случае неплатежеспособности заемщика и (или) получение страхового возмещения при наступлении страхового случая по Договору страхования;
- досрочное погашение облигаций;

- размещение временно свободных денежных средств (вследствие наличия временного лага между датой их получения и датой уплаты) на депозите в банке с целью формирования дополнительных средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными паями;
- вступление в договорные отношения со специализированными организациями в связи с формированием и обслуживанием паев, выпуском облигаций и их обслуживанием, и другими операциями, связанными с осуществлением уставной деятельности;
- продажа оставшихся паев после погашения всех облигаций.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. НЕПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Как указано в пункте 10 настоящих пояснений, в 2025 году планируется добровольная ликвидация Общества на основании Решения единственного участника Общества № 01/01/2025/SFC SB SP от 22.01.2025г.

Как следствие, руководство Общества не применяло допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности, соответственно отчетность рассматривается, как составленная по специальным правилам.

Основные принципы, которые использованы при подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общества с учетом добровольной ликвидации.

1. Переклассификация активов и обязательств: в разделах I «Внеоборотные активы» и IV «Долгосрочные обязательства» показатели будут отсутствовать в связи с их переклассификацией в краткосрочные активы и обязательства;
2. Активы будут перераспределить на четыре группы:
 - 2.1. денежные средства;
 - 2.2. дебиторская задолженность, подлежащая истребованию;
 - 2.3. активы, предназначенные для продажи;
 - 2.4. активы, предназначенные для распределения между собственниками компании;
3. Продажи Общества больше не являются доходами от обычных видов деятельности (п. 5 ПБУ 9/99);
4. Балансовая оценка активов максимально приближена к цене их возможной продажи;
5. Утрачивается смысл и понятие финансовых вложений (п.2 ПБУ 19/02). Эти активы до начала процедуры ликвидации проданы;
6. Предстоящие расчеты формируются в номинальных суммах.
 - 6.1. Дебиторская задолженность формируется с учетом прогноза способности покупателей погашать свою задолженность. Резервы по сомнительным долгам могут быть увеличены в связи с тем, что срок для взыскания задолженностей ограничен;
 - 6.2. Краткосрочные обязательства представляется с учетом возможных требований, предъявленных кредиторами по мере их уведомления о ликвидации Общества;

Ликвидация - событие после отчетной даты, поэтому корректировки в синтетическом и аналитическом учете отражают заключительными оборотами отчетного периода (п. 9 ПБУ 7/98).

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Приобретаемые паи включаются в состав финансовых вложений.

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 НДС и других возмещаемых налогов).

Фактическими затратами на приобретение паев признается сумма, уплаченная по договору Продавцу паев.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года (п. 20 ПБУ 19/02).

Эмиссия облигаций с залоговым покрытием рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций. Выпущенные облигации с залоговым покрытием отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости как кредиторская задолженность с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

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.

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости не реже чем на конец отчетного периода (квартала), путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Текущая рыночная стоимость определяется рыночной котировкой ценной бумаги и признается для ценных бумаг, допущенных к торгам российского организатора торговли на национальной бирже (ММВБ), сложившаяся на дату ближайших торгов.

На основании требований к Положению Банка России от 17.10.2014 N 437-П "О деятельности по проведению организованных торгов" под рыночной котировкой ценной бумаги признается рыночная цена ценной бумаги за торговый день по всем сделкам, заключенным в течение основной торговой сессии.

Для целей последующей оценки на каждую отчетную дату и на дату выбытия финансовые вложения учитываются по цене закрытия с отнесением переоценки на финансовые результаты.

Цена закрытия ценных бумаг учитывается в соответствии с методикой определения цен закрытия ценных бумаг, утвержденной организатором торговли, по состоянию на момент окончания основной торговой сессии один раз в течение торгового дня (Положение Банка России от 17.10.2014 N 437-П).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки (п. 24 ПБУ 19/02).

Резерв по сомнительным долгам

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

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.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- а. Определяется задолженность, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- б. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- б. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
- с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.
- По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности.
- По результатам проведенной Обществом годовой инвентаризации, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем, Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2023.

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению ценными бумагами, поступления по правам (требованиям) составляет 100 % от всех поступлений по финансовым вложениям. В связи с этим Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, 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.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская 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», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел II Оборотные активы

4.1 По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По состоянию на 31.12.2024г. отражена сумма 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. отражена сумма 79 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма 1 тыс. руб.

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

По состоянию на 31.12.2024 г. раскрыта сумма 966 тыс. руб., которая включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам, в размере 11 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
Раскрытие информации в свободном доступе	10	13	23	0
Сайт	1	1	2	0
Раскрытие информации	3	14	14	3
Депозитарий облигаций	33	5	38	0
Управляющая организация	372	1 136	1 508	0
Бухгалтерская организация	450	1 350	1 800	0
ПВО	36	108	136	8
Аудиторская компания	0	38	38	0
Сопровождение сдачи отчетности	0	20	20	0
Итого:	905	2 685	3 579	11

- расчеты с покупателями и заказчиками (Покупатель 1) в размере 955 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. раскрыта сумма 21 557 тыс. руб., которая включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам, в размере 905 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023 г.
Раскрытие информации в свободном доступе	10	16	16	10
Сайт	0	1	0	1
Раскрытие информации	7	0	4	3
Депозитарий облигаций	65	5	37	33
Сопровождение сайта	2	2	4	0
Управляющая организация	372	2 477	2 477	372
Бухгалтерская организация	450	1 800	1 800	450
ПВО	36	144	144	36
Аудиторская компания	92	75	167	0
Сопровождение сдачи отчетности	0	20	20	0
Итого:	1 034	4 540	4 669	905

- стоимость начисленных дивидендов по инвестиционным паям (кол-во 953371) в размере 20 652 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта сумма 22 825 тыс. руб., которая включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам, в размере 1 034 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.
Раскрытие информации в свободном доступе	10	16	16	10
Сайт	1	1	2	0
Раскрытие информации	3	10	6	7
Депозитарий облигаций	97	0	32	65
Сопровождение сайта	2	4	4	2
Управляющая организация	310	1 566	1 504	372
Бухгалтерская организация	450	1 800	1 800	450
ПВО	36	144	144	36
Аудиторская компания	85	92	85	92
Сопровождение сдачи отчетности	14	19	33	0
Итого:	1 008	3 652	3 626	1 034

- стоимость начисленных дивидендов по инвестиционным паям в размере 21 646 тыс. руб.

- НДС по авансам полученным в размере 145 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

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

На основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, а также проведенной инвентаризации, просроченной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г.

4.3 По строке 1240 «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость финансовых вложений, срок погашения которых менее 12 месяцев в сумме 0 тыс. руб.:

- Инвестиционные паи комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда:

Общество приводит информацию о движении по строке:

Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2023 тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2024 тыс. руб.
824 666	0	824 666	0

- по состоянию на 31.12.2023 г. отражена стоимость финансовых вложений, срок погашения которых менее 12 месяцев в сумме 824 666 тыс. руб.:

- Инвестиционные паи комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда:

Общество приводит информацию о движении по строке:

Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2022 тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2023 тыс. руб.
967 672	0	143 006	824 666

- по состоянию на 31.12.2022 г. отражена стоимость краткосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых менее 12 месяцев в сумме 967 672 тыс. руб.:

- Инвестиционные паи комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда:

Общество приводит информацию о движении по строке:

Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2021 тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток финансовых вложений (прав требований) сроком погашения менее 12 месяцев на 31.12.2022 тыс. руб.
0	967 672	0	967 2

4.4 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

по состоянию на 31 декабря 2024 г. раскрыта сумма 237 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Расчетный счет	237
Залоговый счет	0
Итого:	237

по состоянию на 31 декабря 2023 г. раскрыта сумма 20 873 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Расчетный счет	20 863
Залоговый счет	10
Итого:	20 873

по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 22 566 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Расчетный счет	22 556
Залоговый счет	10
Итого:	22 566

Раздел III. Капитал и резервы

4.5 По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Изменения величины уставного капитала в течение 2024 г., 2023г., 2022 г. не происходило.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 14 ноября 2017 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1».

4.6 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. отражена прибыль Общества в размере 45 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 154 371 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 9 753 тыс. руб.

Раздел V, Краткосрочные Обязательства

4.7 По строке 1510 «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1511 раскрыта сумма 0 тыс. руб.,

Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) 31.12.2023 тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) на 31.12.2024 тыс. руб.
20 800	92 090	112 890	0

- по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1512 раскрыта сумма 0 тыс. руб.

Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Поступило	Погашено	Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2024 г. тыс. руб.
1 000 000	0	1 000 000	0

- по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1511 раскрыта сумма 20 800 тыс. руб., которая включает в себя задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате:

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации (ГРН 6-01-00517-R от 25.11.2019)	20,80	20 800	16.01.2024 г.

Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) 31.12.2022 тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) на 31.12.2023 тыс. руб.
21 890	86 840	87 930	20 800

- по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1512 раскрыта сумма 1 000 000 тыс. руб., которая включает в себя краткосрочную часть основного долга по реализованным облигациям:

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации (ГРН 6-01-00517-R от 25.11.2019)	1 000 000	1000	1 000 000	09.12.2024

Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Поступило	Погашено	Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2023 г. тыс. руб.
1 000 000	0	0	1 000 000

- по состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1511 раскрыта сумма 21 890 тыс. руб., которая включает в себя задолженность по начисленным процентам по облигациям (купоном) к выплате:

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата следующей выплаты купонного дохода
Облигации (ГРН 6-01-00517-R от 25.11.2019)	21,89	21 890	16.01.2023 г.

Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) на 31.12.2021 тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток задолженности по начисленным процентам по облигациям (купоном) на 31.12.2022 тыс. руб.
21 100	89 710	88 920	21 890

- по состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1512 раскрыта сумма 1 000 000 тыс. руб., которая включает в себя краткосрочную часть основного долга по реализованным облигациям:

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации (ГРН 6-01-00517-R от 25.11.2019)	1 000 000	1000	1 000 000	09.12.2024

Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Поступило	Погашено	Остаток краткосрочной части номинальной стоимости на 31.12.2022 г. тыс. руб.
0	1 000 000	0	1 000 000

4.8 По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. отражена сумма - 1 148 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. рублей
Управляющая организация	0	2 449	1 536	913
Бухгалтерская организация	0	1 804	1 803	1
Покупатель 1	872	2 903	3 775	0
Расчетный агент	9	8	17	0
Аудиторская организация	0	75	38	37
Специализированный депозитарий	0	72	52	20
НДС к уплате	0	1 079	902	177
Итого:	881	7 311	7 221	1 148

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена сумма -736 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. рублей
Управляющая организация	6	2 700	2 706	0
Бухгалтерская организация	9	1 805	1 814	0
Покупатель 1	872	9 055	9 055	872
Расчетный агент	0	9	0	9
ИФНС №4 по г.Москва	30	1 340	1 370	0
Итого:	917	14 909	14 944	881

- НДС по авансам полученным в размере 145 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена сумма -917 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. рублей	Поступило (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. рублей
Управляющая организация	5	1 525	1 524	6
Бухгалтерская организация	0	1 818	1 809	9
Покупатель 1	9	4 116	3 253	872
ИФНС №4 по г.Москва	14	686	670	30
Итого:	28	8 145	7 256	917

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.9 По строке 2320 «Проценты к получению» раскрыта сумма доходов за 2024 г. в размере 71 678 тыс. руб. (за 2023 г. раскрыта сумма доходов в размере 85 847 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Дивиденды по ценной бумаге (Паям)	85 847	71 678
Итого:	85 847	71 678

4.10 По строке 2330 «Проценты к уплате» раскрыта сумма расходов за 2024 г. в размере 92 090 тыс. руб. (за 2023 г. раскрыта сумма расходов в размере 86 840 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Проценты (купоны) по облигациям	86 840	92 09
Итого:	86 840	92 090

4.11 По строке 2340 «Прочие доходы» раскрыта сумма доходов за 2024 г. в размере 1 075 444 тыс. руб. (за 2023 г. раскрыта сумма доходов в размере 32 396 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Возмещаемые расходы	121	1 037
Ежеквартальное вознаграждение	2 905	2 905
Вознаграждение за доп.услуги	769	0
Признание положительной курсовой разницы от переоценки ценных бумаг	28 601	71 502
Погашение ЦБ	0	1 000 000
Итого:	32 396	1 075 444

4.12 По строке 2350 «Прочие расходы» раскрыта сумма расходов за 2024 г. в размере 900 616 тыс. руб. (за 2023 г. раскрыта сумма расходов в размере 176 021 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Информационные услуги	4	0
Расходы на услуги банков	41	38
Расходы на бухгалтерские услуги	1 505	1 504
Расходы по управлению	2 251	2 043
Признание отрицательной курсовой разницы от переоценки ценных бумаг	171 607	181 141
Услуги аудитора	216	137
Услуги Биржи	77	77
Услуги нотариуса	2	35
Услуги по изготовлению сертификата ключа	25	25
Услуги по раскрытию информации	18	33
Услуги представителя владельцев облигаций	120	114
Услуги расчетного агента	18	8
Услуги хостинга	0	3
Услуги депозитария	137	72
Погашения ЦБ	0	715 028
Списание НДС	0	358
Итого:	176 021	900 616

4.13 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

- за 2023 г. отражен убыток в размере 144 618 тыс. руб.

- за 2024 г. отражена прибыль в размере 154 416 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

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

4.14 В строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

- по состоянию на 31.12.2023 г. отражен убыток в размере 144 618 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 г. отражена прибыль в размере 154 416 тыс. руб.

5. 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.

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

6.1. В строке **4119** «Прочие поступления» по состоянию на 31 декабря 2024 г. раскрыта сумма 2 464 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. раскрыта сумма 3 795 тыс. руб.), в том числе:

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Ежеквартальное вознаграждение	2 905	2 179
Возмещаемые расходы	121	240
Вознаграждение за доп.услуги	769	0
Возврат от поставщиков	0	18
НДС	0	27
Итого:	3 795	2 464

6.2. В строке **4129** «Прочие платежи» по состоянию на 31 декабря 2024 г. раскрыта сумма 9 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. раскрыта сумма 96 тыс. руб.), в том числе:

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	96	9
Итого:	96	9

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация. С Управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 05.12.2017 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация. С

Бухгалтерской организацией заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 05.12.2017 г.

Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1» является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала. За 2024 г. операции между Обществом и Фондом содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1» не осуществлялись.

В 2024 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2024 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2024 г. (мес.)	Резерв сомнительным долгам на 31.12.2024 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Управляющая организация	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	2 448	913 Кредиторская 0 дебиторская	1	нет	нет
Бухгалтерская организация	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	1 804	1 Кредиторская 0 дебиторская	1	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2024 г. Общество не осуществляло.

В 2023 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2023 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2023 г. (мес.)	Резерв сомнительным долгам на 31.12.2023 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Управляющая организация	Оказывает значительное влияние	Услуги, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа	2 700	1 Кредиторская 372 дебиторская	3	нет	нет
Бухгалтерская организация	Оказывает значительное влияние	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности	1 805	0 Кредиторская 450 дебиторская	3	нет	нет

Иных операций со связанными сторонами за 2023 г. Общество не осуществляло.

Список связанных сторон представлен в Приложении 1 к настоящим пояснениям, размещенном на страницах 20-21 и являющимся неотъемлемой частью настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По результатам проведения мероприятий по установлению бенефициарных владельцев в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ в структуре владельцев Общества не выявлены бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющие более чем 25% в уставном капитале или которые имеют возможность контролировать действия Общества по иным основаниям. Единственным участником Общества является Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1» (ОГРН 1167700063442), являющийся некоммерческой организацией. Фонды, в свою очередь, в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- 1) не имеют членства (ч. 1 ст. 123.17 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»);
- 2) учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей (ч. 1 ст. 123.18 ГК РФ, ч. 1 ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях»).

Единоличным исполнительным органом Фонда содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1» является Председатель Фонда - Лебедева Надежда Леонидовна. В соответствии Уставом Фонда Председатель Фонда наделен полномочиями по голосованию от имени Фонда на общих собраниях участников Общества.

В связи с невозможностью идентификации бенефициарного владельца в силу вышеуказанных причин, и принимая во внимание абз.7 п.п. 2 п. 1 ст. 7 Закона 115-ФЗ в качестве бенефициарного владельца признан руководитель исполнительного органа Фонда – Лебедева Надежда Леонидовна.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

8.1 Обеспечение на 31.12.2024 отсутствует

8.2. По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., обеспечения обязательств и платежей выданные в сумме 10 тыс. руб., которые состоят из денежных средства в валюте Российской Федерации на залоговом счете в размере 10 тыс. руб.

9. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

1. Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

2. Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен (стоимости) Базового актива, и (или) Облигаций - в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса,

обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам. Стоимость Базового актива и Облигаций может как расти, так и снижаться, и ее рост в прошлом не означает ее роста в будущем.

Специфические рыночные риски:

1. Валютный риск

Валютный риск не присущ деятельности Общества и Облигациям, поскольку Облигации номинированы в рублях. В то же время, косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Риск банкротства управляющей компании ЗПИФ и риск установления запрета для управляющей компании ЗПИФ на осуществление операций по погашению Паев и выплате дохода по Паям от доверительного управления имуществом, составляющим ЗПИФ.

2. Риск банкротства управляющей компании ЗПИФ проявляется в резком падении цены Базового актива (Паёв ЗПИФ под управлением управляющей компании ЗПИФ, признанной несостоятельной).

Риск установления запрета для Управляющей компании ЗПИФ на осуществление операций по погашению Паев и выплате дохода по Паям от доверительного управления имуществом, составляющим ЗПИФ, проявляется в том, что, несмотря на способность Управляющей компании ЗПИФ погасить Паи и выплатить доход по Паям, Управляющая компания ЗПИФ в случаях, предусмотренных законодательством об инвестиционных фондах (например, в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения Управляющей компанией ЗПИФ предписания Банка России об устранении нарушения), может быть ограничена предписанием Банка России в осуществлении операций по погашению Паев и выплате дохода по Паям, а Обстоятельства могут быть признаны наступившими.

3. Риск ликвидности Облигаций/Базового актива

Риск ликвидности Облигаций проявляется в снижении возможности реализовать Облигации по необходимой цене из-за снижения спроса на них. Данный риск может проявиться, в частности, при необходимости быстрой продажи Облигаций, в убытках, связанных со значительным снижением их стоимости.

4. Продуктовый риск

Этот риск основывается на формате предлагаемой инвестору инвестиции, а именно приобретения Облигаций, Базовый актив которых является основным источником формирования денежных потоков по Облигациям. Продуктовый риск заключается в потенциальном недостижении доходности по Облигациям уровня, сравнимого с доходностью от непосредственного приобретения Базового актива.

5. Кредитный риск

Этот риск заключается в возможности невыполнения контрактных и иных обязательств, принятых на себя другими лицами в связи с операциями с Базовым активом и (или) Облигациями.

К числу кредитных рисков относится риск контрагента:

Риск контрагента — третьего лица проявляется в риске неисполнения обязательств перед брокером, либо управляющей компанией ЗПИФ, со стороны контрагентов. Управляющая компания ЗПИФ должна принимать меры по минимизации риска контрагента, однако не может исключить его полностью. Особенно высок риск контрагента при совершении операций, совершаемых на неорганизованном рынке, без участия клиринговых организаций, которые принимают на себя риски неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что управляющая компания ЗПИФ действует в интересах владельцев Паёв, являющихся Базовым активом по Облигациям, от имени учредителей управления, риски, которые она принимает в результате таких действий, в том числе риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств третьих лиц перед управляющей компанией ЗПИФ, несут владельцы Паёв.

6. Инфляционный риск

Риск снижения доходности от Облигаций или получения эффективного убытка от инвестиции в Облигации за счёт эффекта инфляции, уменьшающего покупательную способность денежных средств, получаемых в виде дохода от Облигаций или от погашения Облигаций.

7. Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих рынок ценных бумаг, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям для владельцев Базового актива или Облигаций.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям для владельцев Базового актива или Облигаций.

8. Операционный риск

Заключается в возможности причинения убытков в результате нарушения внутренних процедур, установленных для лиц, осуществляющих обслуживание Облигаций в ходе их обращения, платежей по Облигациям и раскрытие информации в отношении Облигаций и Базового актива, ошибок и недобросовестных действий их сотрудников, сбоев в работе используемых ими технических средств, их партнеров, инфраструктурных организаций, в том числе организаторов торгов, клиринговых организаций, а также других организаций. Операционный риск может исключить или затруднить совершение операций с Базовым активом и (или) Облигациями, и в результате привести к убыткам.

9. 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. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

В течение 2024 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.

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 на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали 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.

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 отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий приведенных финансовых рисков, 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 2024 год. При оценке финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от 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.

10. СВЕДЕНИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10 декабря 2024г. в соответствии с п. 9.2.1 Решения о выпуске было осуществлено полное погашение Облигаций, выпущенных Обществом, паями ЗПИФ, путем передачи владельцам Облигаций имуществом (паев ЗПИФ).

Решением единственного участника Общества № 01/01/2025/SFC SB SP от 22.01.2025г. принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, к которой с 24.01.2025г. переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Общество планируется к ликвидации до 21.01.2026 года.

Руководителем ликвидационной комиссии назначен Молговский Дмитрий Сергеевич.

В связи с принятием решения о добровольной ликвидации Общества допущение о непрерывности деятельности неприменимо. Таким образом, при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности принцип непрерывности деятельности не применялся.

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности ликвидационный баланс не сформирован.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Принято Решение единственного участника Общества № 01/01/2025/SFC SB SP от 22.01.2025г о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии

У Общества отсутствует иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за исключением вышеизложенных.

Подпись:

Ф.И.О.:

Молговский Д.С.

Должность:

Председатель ликвидационной комиссии
ООО «СФО «СБ Структурные Продукты»

М.П.:

Дата:

«24» февраля 2025 г.



Коды эмитента	
ИНН	7704447951
ОГРН	5177746229470

I. Состав связанных сторон									
Общества с ограниченной									
ответственностью «СБ Структурные									
Продукты»									

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %	
	2	3	4	5	6
Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 3» (прежнее наименование Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2»)	1117799015982	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	
Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1»	1097799006799	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	
Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2»	1097799006821	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	
Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I	1097799027985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	
Лебедева Надежда Леопидовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	

Общество с ограниченной ответственностью «Гревеч -Управление»	5147746079388	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет
Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1	1157700018300	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1»	1167700063442	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет
Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов	1167700064400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Структурные Инвестиционные Продукты»	1217700483252	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО СБ СЕКЬЮРИТИЗАЦИЯ 2"	1227700531486	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет

Подпись:

Ф.И.О.: Молговский Д.С.

Должность: Председатель ликвидационной комиссии
ООО «СФО «СБ Структурные Продукты»

«24» февраля 2025 г.

