

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2024г. и отчету о финансовых результатах за 2024г.

### 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Арктур» (в дальнейшем именуемое также как Общество или СФО) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 30.09.2022 г. Основной государственный регистрационный номер – 1227700626119. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7714493516, код постановки на учет 771401001.

Юридический адрес Общества: 125284, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, Хорошёвское ш, д. 32А, помещ. 1/6.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Общество не имеет штата сотрудников.

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

Согласно Решению единственного учредителя №29/1 от 29.10.2023 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице АО «СОЛИД Менеджмент» (далее – «Управляющая организация»). С Управляющей организацией заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 30.10.2023г.

Согласно Решению единственного учредителя №29/1 от 29.10.2023г. специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является АО «СОЛИД Менеджмент». С АО «СОЛИД Менеджмент» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.10.2023 г.

Единоличным исполнительным органом АО «СОЛИД Менеджмент» является генеральный директор – Быкова Юлия Юрьевна. Иные исполнительные органы и контрольные органы в АО «СОЛИД Менеджмент» отсутствуют.

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

Целями и предметом деятельности Общества являются приобретение 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, заключение договоров страхования рисков и осуществление эмиссии структурных облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и (или) иного имущества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

## 2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Для целей определения уровня существенности информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом установлено:

1. Для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель бухгалтерского учета, если его сумма более 5% от валюты баланса;
2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%.

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).

Финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – ФИФО.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 37,38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, по которым произошло устойчивое снижение стоимости.

По итогам 2024г. и 2023г. резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах в том периоде, к которому относятся.

Эмиссия облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (п. 4 ст. 807 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.

Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям (купонный доход) отражаются Обществом в составе прочих расходов: по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) исходя из величины купона, начисленного за купонный период, дополнительный доход - на дату его возникновения в течение срока обращения облигаций в соответствии с эмиссионной документацией и отчетами Расчетного агента.

Обществом принято решение не создавать по итогам 2024г. и 2023г. резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

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.

По итогам 2024г. и 2023г. резерв по сомнительным долгам не создается.

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Сумма дополнительного дохода по выпущенным структурным облигациям отражается в составе денежных потоков от текущих операций.

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 организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

#### Изменения в учетной политике на 2024 год

В 2024 году изменения в учетную политику не вносились.

#### Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

### 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

**Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:**

#### Активы баланса

**3.1** По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 63 032 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 437 480 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12301** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 5 552 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 8 658 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.)

отражены авансы, выданные поставщикам услуг, в разрезе следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022г. тыс. руб.
Регистратор домена сайтов	2	0	0
Управляющая организация	3 167	2 275	0
Бухгалтерская организация	2 383	2 383	0
Юридический консультант	0	4 000	0
<b>Итого</b>	<b>5 552</b>	<b>8 658</b>	<b>0</b>

- По строке **12302** «Расчеты по процентам и комиссиям по выданным займам» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 57 480 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 428 822 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражены начисленные проценты и комиссии по выданным займам, в разрезе следующих договоров:

Вид	№ и Дата договора	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Заём (проценты и комиссии)	Договор займа от 19.07.2024	57 480	0	0
Заём (проценты и комиссии)	Договор долгосрочного возобновляемого займа от 31.10.2023	0	428 822	0
<b>Итого</b>		<b>57 480</b>	<b>428 822</b>	<b>0</b>

**3.2** По строке **1240** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 0 тыс. руб.

(на 31.12.2023г. – 100 000 000 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **12401** «Займы выданные (краткосрочная часть ОД)» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 100 000 000 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма выданных займов со сроком погашения менее 12 месяцев.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Финансовые вложения на 31.12.22 г., тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.23 г., тыс. руб.
0	100 000 000	0	100 000 000

Финансовые вложения на 31.12.23г., тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.24г., тыс. руб.
100 000 000	0	100 000 000	0

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. не создавался.

**3.3** По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 53 711 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 10 314 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 10 тыс. руб.) отражена сумма остатка денежных средств.

Пассивы баланса:

**3.4** По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024 г., отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 10 тыс. руб.; на 31.12.2022г. - 10 тыс. руб.). С даты учреждения Общества изменения величины уставного капитала не происходило.

**3.5** По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 59 143 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 18 917 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражена нераспределенная прибыль Общества.

**3.6** По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024 г., - 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2022г – 0 тыс. руб.) в том числе:

- По строке **14101** «Размещенные структурные облигации (долгосрочная часть номинальной стоимости)» по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов (структурные облигации неконвертируемые процентные, обеспеченные залогом денежных требований, серии Б-001) со сроком погашения свыше 12 мес., в разрезе следующих контрагентов:

Наименование	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022г. тыс. руб.
Держатели структурных облигаций	10	0	0

<b>Итого</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------	-----------	----------	----------

Номинальная стоимость 1 облигации составляет 1 тыс. руб.

Общее количество размещенных облигаций – 10 штук

Предельная дата погашения облигаций - не более 2 000 (двух тысяч) дней с Даты начала размещения Облигаций

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается залогом денежных требований в соответствии с условиями, установленными программой облигаций и решением о выпуске ценных бумаг. Залогодателем является Эмитент – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Арктур». Данный выпуск является выпуском Облигаций с обеспечением. Обеспечением по Облигациям выступает Залоговое обеспечение, а именно залоговый счет

Лицо, предоставляющее обеспечение: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Арктур».

Общество приводит информацию о движении облигаций:

Серия облигаций	Облигации (номинальная стоимость) на 31.12.23 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Облигации (номинальная стоимость) на 31.12.24 г., тыс. руб.
Б-002	-	10	-	10
СО-А-001	-	100 000 010	100 000 010	-

**3.7** По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2024 г., отражена сумма в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 100 428 867 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- по строке **15101** «Краткосрочные кредиты, займы (основной долг)» по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 100 000 045 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма задолженности по основному долгу по полученным займам со сроком погашения менее 12 месяцев.

- по строке **15102** «Краткосрочные кредиты, займы (проценты)» по состоянию на 31.12.2024 г., в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 428 822 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражена сумма задолженности по процентам по полученным займам со сроком погашения менее 12 месяцев.

**3.8** По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 57 580 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.), в том числе:

- По строке **15201** «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 100 тыс. руб. отражена задолженность перед поставщиками услуг, в разрезе следующих контрагентов (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2024г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022г. тыс. руб.

ПВОО (представитель владельцев облигаций)	100	0	0
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- По строке **15202** «Начисленный дополнительный доход по размещенным структурным облигациям» по состоянию на 31.12.2024г. в размере 57 480 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 0 тыс. руб.) отражена задолженность перед владельцами облигаций.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

**3.9** По строке **2320** «Проценты к получению»:

- за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма в размере 8 179 344 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма в размере 1 518 274 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за Январь - Декабрь 2024г., тыс. руб.	Сумма за Январь - Декабрь 2023г., тыс. руб.
Проценты по выданным займам к получению	8 179 344	1 518 274
<b>Итого</b>	<b>8 179 344</b>	<b>1 518 274</b>

**3.10** По строке **2330** «Проценты к уплате»:

- за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма в размере (7 882 241) тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма в размере (1 518 274) тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за Январь - Декабрь 2024г., тыс. руб.	Сумма за Январь - Декабрь 2023г., тыс. руб.
Проценты по полученным кредитам и займам к уплате	7 882 241	1 518 274
<b>Итого</b>	<b>7 882 241</b>	<b>1 518 274</b>

**3.11** По строке **2340** «Прочие доходы»

- за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма доходов в размере 2 060 499 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма доходов в размере 40 705 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за Январь - Декабрь 2024г., тыс. руб.	Сумма за Январь - Декабрь 2023г., тыс. руб.

Комиссии по договорам займа к получению	2 060 499	34 705
Безвозмездная финансовая помощь учредителя	0	6
<b>Итого</b>	<b>2 060 499</b>	<b>40 705</b>

### 3.12 По строке 2350 «Прочие расходы»

-за Январь - Декабрь 2024г. отражена сумма расходов в размере (2 317 376) тыс. руб.;

-за Январь - Декабрь 2023г. отражена сумма расходов в размере (3 089) тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за Январь - Декабрь 2024г., тыс. руб.	Сумма за Январь - Декабрь 2023г., тыс. руб.
Начисленный дополнительный доход по облигациям к выплате	2 277 386	0
Расходы на юридические и консультационные услуги	31 460	0
Расходы на услуги управления (ЕИО)	2 928	2 538
Расходы на услуги по обслуживанию и хранению ц.б. (услуги депозитария)	1 051	0
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	2 880	497
Расходы на нотариальные услуги	19	1
Расходы на услуги банков	73	42
Расходы на раскрытие информации	7	6
Расходы на изготовление сертификатов ЭП	0	5
Расходы на домен, услуги хостинга и обслуживания сайта	3	0
Госпошлина	835	0
Расходы на услуги ПВО	734	0
<b>Итого</b>	<b>2 317 376</b>	<b>3 089</b>

### 3.13 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

-за Январь - Декабрь 2024г. прибыль составляет 40 226 тыс. руб.;

- за Январь - Декабрь 2023г. прибыль составляет 18 917 тыс. руб.

### 3.14 По строке 2400 Чистая прибыль (убыток)

- за Январь - Декабрь 2024г. прибыль составляет 40 226 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. прибыль составляет 18 917 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» равна сумме, отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Общество является специализированной коммерческой организацией, и возникновение прибыли(убытка) объясняется структурой сделки. Все поступления по правам (требованиям), в том числе в виде процентов и основного долга будут распределяться за минусом расходов третьих лиц на выплату купонного и дополнительного дохода по облигациям, а также погашение (амортизацию) облигаций.

Результирующий денежный поток по поступлениям и выплатам равен нулю, то есть поступления равны выплатам. Денежный поток не может быть отрицательным. Таким образом, чистые активы Общества должны в конечном итоге сравняться с денежными потоками и достигнуть нулевой величины.

### 3.15 По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

- за Январь - Декабрь 2024г. прибыль составляет 40 226 тыс. руб.;
- за Январь - Декабрь 2023г. прибыль составляет 18 917 тыс. руб.

Сумма, отраженная по строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода», равна сумме, отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2024г. составляет (8 045) тыс. руб.
- Постоянные налоговые доходы по итогам 2024г. составляют 8 045 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль по итогам 2023г. составляет (3 783) тыс. руб.
- Постоянные налоговые доходы по итогам 2023г. составляют 3 783 тыс. руб.

## 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество является компанией со 100% российским капиталом.

Единственному участнику, Фонду содействия развитию рынка ценных бумаг «Солнце» (ИНН 9714008481, ОГРН 1237700273470), созданному в соответствии с законодательством Российской Федерации, принадлежит 100 % доли в уставном капитале. В свою очередь, фонды, 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»).

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.

Перечень связанных сторон на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной		Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	Фонд содействия развитию рынка ценных бумаг «Солнце»	125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ. XVI, КОМ.30	Лицо является единственным участником общества (Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 28.07.2023)		100%
<b>Прочие связанные стороны</b>					
2	АО «Солид Менеджмент»	125284, Г.МОСКВА, Ш. ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 32А, ПОМЕЩ.1/6	Единоличный исполнительный орган Общества		Нет

За 2024г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Виды операций	Стоимость услуг/Сумма операций за 2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 31.12.2024г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Прочие связанные стороны (управляющая организация)	Услуги	5 808	5 622 Дебиторская	10	-

За 2023г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Виды операций	Стоимость услуг/Сумма операций за 2023г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб., в том числе НДС)	Срок погашения задолженности на 31.12.2023г. (мес.)	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Прочие связанные стороны (управляющая организация)	Услуги	3 035	4 658 Дебиторская	10	-
Прочие связанные стороны (управляющая организация)	Заем	45	45 Кредиторская	12	-

Основное хозяйственное общество	Безвозмездная фин. помощь	6	0	-	
---------------------------------	---------------------------	---	---	---	--

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20.01.2025г. Общество получило выплаты от Заемщика по договору займа в размере 162 274 028,75 руб. и выплатило дополнительный доход держателям структурных облигаций в размере 162 274 028,70 руб.

20.02.2025г. Общество получило выплаты от Заемщика по договору займа в размере 162 431 506,85 руб. и выплатило дополнительный доход держателям структурных облигаций в размере 162 431 506,90 руб.

20.03.2025г. Общество получило выплаты от Заемщика по договору займа в размере 146 712 328,77 руб. и выплатило дополнительный доход держателям структурных облигаций в размере 146 712 328,80 руб.

Иная 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.

## 6. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его 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 его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь за собой возникновение условных активов или условных обязательств. Условные активы, условные обязательства, оценочные обязательства – отсутствуют.

В 2025 году конфликт, связанный с Украиной, и обострение геополитической напряженности продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые и пролонгировали ранее введенные санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно, однако, Общество отслеживает ситуацию и готово предпринимать необходимые меры в ответ на риски с целью продолжения деятельности.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СФО «Инвестиционные решения» информирует, что после отчетной даты по результатам проведенной ревизии, были внесены исправления в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 26.03.2025 г.

В Бухгалтерскую отчетность за 2024 г. внесены следующие изменения в части показателей за период январь-декабрь 2023 года:

В связи с исправлением технических ошибок по отражению в отчетности процентов по выданному займу., изменились показатели строк 2320, 2340 в Отчете о финансовых результатах.

**Отчет о финансовых результатах за 2024 г. (тыс. руб.):**

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность в графе за 2023 год	Первоначальная бухгалтерская отчетность в графе за 2023 год
1	Проценты к получению	2320	1 499 575	1 518 274
2	Прочие доходы	2340	40 705	22 006

Подпись:

Ф.И.О.:

Бибкова Юлия Юрьевна

Должность:

Генеральный директор АО "Солид-менеджмент" -  
управляющей организации ООО "СФО"Арктур"

М.П.

07 июня 2025г.

