

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»

за 2023 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» (ОГРН 1207700198452), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

- Обесценение финансовых вложений. В связи с существенной долей финансовых вложений в активе бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года, мы рассматриваем порядок проведения проверки

на обесценение финансовых вложений, а также методику формирования резерва при наличии обесценения в качестве ключевого вопроса аудита.

Информация о порядке проведения проверки на обесценение финансовых вложений, а также о методике формирования резерва при наличии обесценения, раскрыта в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Формирование показателей по финансовым вложениям с учётом проведенного тестирования на обесценение раскрыто в п.3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. В 2023 году обесценение финансовых вложений отсутствует.

Наши аудиторские процедуры включали в себя: анализ принципов и методов расчета резерва под обесценение финансовых вложений, тестирование резерва под обесценение финансовых вложений на соответствие методу его расчета, арифметическую проверку расчета, инспектирование порядка проведения инвентаризации финансовых вложений.

Мы проанализировали раскрытие информации о финансовых вложениях и наличия их обесценения в годовой бухгалтерской отчетности.

- Классификация финансовых вложений и заёмных обязательств на краткосрочные и долгосрочные. Данные показатели являются существенными для общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» информация о них раскрыта в разделе 2, а также в пунктах 3.1, 3.3, 3.7 и 3.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Классификация активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные является одним из ключевых вопросов для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали в себя: анализ принципов и методов классификации финансовых вложений и заёмных обязательств на долгосрочные и краткосрочные, тестирование обоснованности осуществленной классификации финансовых вложений и заёмных обязательств по сроку их погашения, инспектирование порядка проведения инвентаризации финансовых вложений и заёмных обязательств.

Мы также проанализировали раскрытие информации о классификации финансовых вложений и заёмных обязательств в годовой бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство управляющей компании ООО «Тревич-Управление» несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает Годовой отчет общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» по состоянию на 31 декабря 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией,

когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить

основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо

вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Перковская Дарья Валерьевна
ОПНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Карлова Наталья Алексеевна
ОПНЗ 21006017133



Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОПНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«06» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью

Организация «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность эмиссионная

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 119435, город Москва, переулок Саввинский Б., дом 10, строение 2А, этаж 2, кабинет 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

Коды

0710001

31

12

23

44523851

9704018755

66.12.3

12300

16

384

7735073914

1027700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	28 268 145	28 425 616	29 063 592
	Права требования	1171	28 268 145	28 425 616	29 063 592
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	28 268 145	28 425 616	29 063 592
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	715 993	699 063	688 742
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 309 127	11 933 825	11 969 320
	Права требования	1241	13 309 127	11 933 825	11 969 320
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 616 773	6 971 582	6 062 635
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 641 893	19 604 470	18 720 697
	БАЛАНС	1600	47 910 037	48 030 086	47 784 289

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 555 510	2 314 263	1 276 004
	Итого по разделу III	1300	2 555 520	2 314 273	1 276 014
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	31 591 945	33 285 251	34 276 486
	Займ (ОД)	1411	9 877 500	10 197 696	11 083 255
	Облигации (ОД)	1412	21 714 445	23 087 554	23 030 680
	Займы полученные (проценты)	1413	-	-	162 551
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	31 591 945	33 285 251	34 276 486
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	13 738 180	12 403 524	12 206 970
	Кредиты полученные (ОД)	1511			-
	Займы полученные (ОД)	1512			-
	Займы полученные (%)	1513	222 325	260 778	-
	Облигации (ОД)	1514	13 285 555	11 912 446	11 969 320
	Облигации (%)	1515	230 300	230 300	237 650
3.9	Кредиторская задолженность	1520	24 393	27 038	24 820
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 762 573	12 430 562	12 231 790
	БАЛАНС	1700	47 910 037	48 030 086	47 784 290

Директор ООО "Тревич-Управление"
Управляющий ООО "СФО ВТБ РКС-1"

" 06 " марта

20 24 г.



(подпись)

Лесная Л.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
Организация «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
44523851		
9704018755		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	5 836 952	5 789 683
	Проценты начисленные по правам требования	2321	5 836 952	5 789 683
3.11	Проценты к уплате	2330	(2 799 650)	(2 792 300)
3.12	Прочие доходы	2340	24 837 880	22 040 188
	доходы, связанные с погашением прав требования	2341	24 830 613	22 029 973
	Прочие доходы	2342	7 267	10 215
3.13	Прочие расходы	2350	(27 633 936)	(23 999 313)
	расходы на сервисное обслуживание займов	2351	(51 030)	(53 211)
	расходы на управление и бухгалтерское сопровождение	2352	(2 966)	(3 086)
	расходы, связанные с погашением прав требования	2353	(24 830 613)	(22 029 973)
	прочие расходы	2354	(2 749 327)	(1 913 043)
3.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	241 247	1 038 259
	Налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	241 247	1 038 259

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.15	Совокупный финансовый результат периода	2500	241 247	1 038 259
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор ООО "Тревич - Управление" - Управляющий
организации ООО "СФО ВТБ РКС - 1"

" 06 " марта 20 24 г.



Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

(Handwritten mark)

Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
44523851			
9704018755			
66.12.3			
12300		16	
384			

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное
 Организация финансовое общество ВТБ РКС - 1" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	10	(- -)	-	-	1 276 004	1 276 014
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 038 259	1 038 259
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 038 259	1 038 259
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
дивиденды	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3230	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	10	(- -)	-	-	-	x
3а 20 23 г.				-	-	2 314 263	2 314 273
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	241 247	241 247
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	241 247	241 247
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
создание юридического лица	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
дивиденды	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3330	x	x	-	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	10	(- -)	-	-	2 555 510	2 555 520

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г.		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	2 555 520	2 314 273	1 276 014

Директор ООО "Трещев-Управление" - Управляющей организации
ООО "СФО ВТБ РКС - 1"

" 06 " марта 20 24

(подпись)

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
Январь-Декабрь 2023

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Специализированное финансовое общество ВТБ РКС - 1" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
44523851		
9704018755		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2022
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
банковские проценты	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 628 689)	(4 669 632)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 912)	(57 818)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 559 089)	(4 600 098)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
комиссия банка	4125	(237)	(233)
госпошлина	4126	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(11 451)	(11 483)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 628 689)	(4 669 632)

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2022
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 644 617	27 818 923
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 755 641	19 181 359
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 941 524	5 923 496
расчеты по штрафам и пени	4215	7 267	10 215
прочие поступления (обратный выкуп)	4219	1 940 185	2 703 853
Платежи - всего	4220	(26 050 541)	(21 354 786)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 897 106)	(21 188 399)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(153 435)	(166 387)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 594 076	6 464 137
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2023	январь-декабрь 2022
Платежи - всего	4320	(320 196)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(320 196)	(885 558)
прочие платежи	4329	()	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(320 196)	(885 558)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 354 809)	908 947
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 971 582	6 062 635
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 616 773	6 971 582
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор ООО "Тревеч-Управление" - Управляющей
организации ООО "СФО ВТБ РКС - 1"

" 06 " марта 20 24 г.



(подпись)

Лесная Луиза Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 01
января 2023 года по 31 декабря 2023 года

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество ВТБ РКС-1» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 18.06.2020 г. Основной государственный регистрационный номер – 1207700198452, код ОКПО 44523851, ИНН/КПП: 9704018755/770401001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А, этаж 2, кабинет 203.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество 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 Единственного Учредителя Общества от 10 июня 2020 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 24 июля 2020 г.

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

Членом исполнительного и контрольного органа управляющей компании – ООО «Тревич-Управление» является директор Лесная Луиза Владимировна.

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

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» ведение бухгалтерского учета должно быть передано специализированной организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества от 07 июля 2020 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 24.07.2020 г.

Ключевыми сотрудниками специализированной организации – ООО «Тревич-Учет» являются генеральный директор Морозова Елена Михайловна и главный бухгалтер Мадан Евгения Николаевна.

Единственным участником Общества, Решение №01/01/2023/SFC RKS-1 от 13.04.2023 г., было принято решение об утверждении в качестве аудитора АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ». Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год составил 172 200,00 (Сто семьдесят две тысячи двести) рублей 00 коп., других договоров в 2023 году Общество с АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не заключало.

В соответствии с Уставом исключительными целями и предметом деятельности Общества являются приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств 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 приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований, в соответствии с Законом о рынке ценных бумаг.

Достижение Целей и реализация Предмета Деятельности Общества, согласно Уставу, предполагает необходимость и возможность совершения Обществом следующих сделок, образующих уставную деятельность Общества:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
 - приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
 - приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества, а также имущественных прав, в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;
 - получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии / независимые гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
 - эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
 - исполнение обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
 - обслуживание денежных требований (в том числе, по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
 - получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества;
 - привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества;
 - заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
 - заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям, выпущенным Обществом;
-
- получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;
 - осуществление действий, необходимых для участия в программе субсидирования Министерства экономического развития Российской Федерации в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на

профессиональный доход», по льготной ставке, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2018 года № 1764 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и специализированным финансовым обществам на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2019-2024 годах субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», по льготной ставке» (в редакции Постановления Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2019 года № 1927);

- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. 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 ценные бумаги, денежные требования по кредитным договорам и договорам займа включаются в состав финансовых вложений.

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.

В бухгалтерской отчетности производится расчет краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений на основании документов Сервисного агента (письма о плановых погашениях, графики платежей и пр.), а в случае облигаций, согласно условий эмиссии.

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).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Фактическими затратами на приобретение прав требования признается сумма, уплаченная по договору Продавцу, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по праву требования и суммы прочих денежных средств по кредиту в соответствии с Договором.

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 ежеквартально.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы накопленного и уплаченного на момент перехода права собственности купонного дохода (купонный доход уплаченный) полностью включается в состав прочих расходов в том отчетном периоде, когда произошел переход права собственности на ценные бумаги.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения покупной цены над номиналом и уплаченным на момент перехода права собственности купонным доходом, относится равномерно на финансовые результаты Общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью прав требования, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в части суммы превышения номинала над покупной ценой над номиналом относится равномерно на финансовые результаты Общества по мере причитающегося по ним процентного дохода.

Под номинальной стоимостью прав требования понимается стоимость равная сумме основного обязательства по договору займа (кредита), возникшего в момент предоставления денежных средств заемщика.

В связи с тем, что в ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно МСФО 9, финансовые активы подлежат классификации в одну из следующих категорий: «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период», «займы и дебиторская задолженность», «удерживаемые до срока погашения» или «имеющиеся в наличии для продажи». По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.

Для целей настоящей учетной политики платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по праву требования и сумму процентов.

Суммы, поступающие в погашение прав требования, по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по праву требования и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного Обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете Общества в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость права требования подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Указанный порядок учета прав требования отражает экономическую суть проводимых операций. При получении платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по правам требования. Таким образом, полученные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по праву требования,

частично уменьшают сумму задолженности по праву требования. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

Признание дохода по процентам, причитающимся по правам требования, производится ежемесячно.

Поступления денежных средств от сервисного агента на расчетные счета Общества в части прав требования отражаются в бухгалтерском учете общей суммой (основной долг, проценты и пени) и учитываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Для раскрытия информации по строкам отчета о движении денежных средств сервисный агент на ежемесячной основе предоставляет расшифровку поступлений с разделением на суммы, полученные в оплату по основному долгу, процентам и пени.

Поступления и возвраты денежных средств по правам требования в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Эмиссия структурных облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных займов Общества.

Размещенные облигации 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 15/08 "Учет расходов по займам и кредитам".

Обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

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 10 процентов.

Уровень существенности для ошибки в целях ПБУ 22/2010 признается суммой, отношение которой к общему итогу соответствующих статей бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 10 % и более.

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

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.

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.

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 контрагентов, 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 с признаком «Дефолт» в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

На основании условий Эмиссионной документации Общества и Договора услуг по обслуживанию прав (требований) о праве выкупа Сервисным агентом у Общества Дефолтных кредитов на регулярной основе, а именно:

В случае принятия решения о реализации права по выкупу у Общества Дефолтных кредитов Сервисный агент, основываясь на информации, полученной из Ежемесячного отчета сервисного агента за отчетный период, а также иной информации имеющейся у Сервисного агента, направляет в СФО информацию о кредитах, подлежащих передаче Сервисному агенту с указанием предполагаемой даты передачи, но не позднее 5 (Пяти) рабочих дней до даты передачи.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений по дефолтным кредитам.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) 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 I. Внеоборотные активы

3.1. По строке 1170 «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 31 декабря 2021г. раскрыта стоимость долгосрочной части по правам требования в размере 29 063 592 тыс. рублей.

Движение финансовых вложений в 2021 г. было представлено следующим образом:

Остаток непогашенного ОД на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
0	29 063 592	0	29 063 592

- по состоянию на 31 декабря 2022г. раскрыта стоимость долгосрочной части по правам требования в размере 28 425 616 тыс. рублей.

Движение финансовых вложений в 2022 г. было представлено следующим образом:

Остаток непогашенного ОД на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
29 063 592	21 188 399	21 826 375	28 425 616

- по состоянию на 31 декабря 2023г. раскрыта стоимость долгосрочной части по правам требования в размере 28 268 145 тыс. рублей.

Движение финансовых вложений в 2023 г. было представлено следующим образом:

Остаток непогашенного ОД на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
28 425 616	24 673 142	24 830 613	28 268 145

Раздел II. Оборотные активы

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

По состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 688 742 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 1 461 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2020, тыс. рублей	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021, тыс. рублей
Маркет-мейкер	0	105	10	95
Раскрытие информации	0	10	0	10
Раскрытие информации с свободным доступе	0	19	16	3
Услуги по изготовлению эл.ключей	0	1	0	1
Поддержка сайта	0	62	0	62
Депозитарий облигаций	0	1357	72	1285
Регистратор доменных имен	0	4	1	3
Нотариус	0	2	0	2
Рейтинговое агентство	7050	0	7050	0
Итого	7 050	1 560	7149	1 461

- Расчеты по финансовым вложениям по процентам по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 208 049 тыс. руб.;

- Расчеты по финансовым вложениям с сервисным агентом (плательщиками по финансовым вложениям) по состоянию на 31.12.2021г в сумме 241 582 тыс.руб.;

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021г в сумме 237 650 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена перечислением средств в НКО АО НРД для выплаты по облигациям Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта сумма 699 063 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 1 224 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021, тыс. рублей	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2022, тыс. рублей
Маркет-мейкер	105		105	0
Раскрытие информации	10	4	0	14
Раскрытие информации с свободным доступе	19		13	6
Услуги по изготовлению эл.ключей	1	3	1	3
Поддержка сайта	62	59	62	59
Депозитарий облигаций	1357		215	1142
Регистратор доменных имен	4		4	0
Нотариус	2		2	0
Итого	1 461	66	402	1 224

- Расчеты по финансовым вложениям по процентам по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 240 911 тыс. руб.;

- Расчеты по финансовым вложениям с сервисным агентом (плательщиками по финансовым вложениям) по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 219 278 тыс.руб.;

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2022г в сумме 237 650 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена перечислением средств в НКО АО НРД для выплаты по облигациям Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. раскрыта сумма 715 993 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 069 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2022, тыс. рублей	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023, тыс. рублей
Раскрытие информации	14		7	7
Раскрытие информации с свободным доступе	6	20	20	6
Услуги по изготовлению эл.ключей	3	3	6	0
Поддержка сайта	59	56	59	56
Депозитарий облигаций	1142		142	1 000
Итого	1 224	79	234	1 069

- Расчеты по финансовым вложениям по процентам по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 288 935 тыс. руб.;

- Расчеты по финансовым вложениям с сервисным агентом (плательщиками по финансовым вложениям) по состоянию на 31.12.2023г в сумме 188 339 тыс.руб.;

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2023г в сумме 237 650 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена перечислением средств в НКО АО НРД для выплаты по облигациям Общества.

3.3. По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

- по состоянию на 31 декабря 2021г. раскрыта стоимость краткосрочной части по правам требования в размере 11 969 320 тыс. рублей.

Остаток на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
0	11 969 320		11 969 320

- по состоянию на 31 декабря 2022г. раскрыта стоимость краткосрочной части по правам требования в размере 11 933 825 тыс. рублей.

Остаток на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
11 969 320	168 103	203 598	11 933 825

- по состоянию на 31 декабря 2023г раскрыта стоимость краткосрочной части по правам требования в размере 13 309 127 тыс. рублей.

Остаток на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Поступило закладных (тыс.руб.)	Выбытие закладных (тыс.руб.)	Остаток непогашенного ОД на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
11 933 825	1 375 302	-	13 309 127

3.4. По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 6 062 635 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2021 г.
Итого:	6 062 635

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 6 971 582 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2022 г.
Итого:	6 971 582

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. раскрыта сумма 5 616 773 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банке	Сумма на 31.12.2023 г.
Итого:	5 616 773

Раздел III, Капитал и резервы

3.5.

По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2021 года отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 11.06.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов 1.

- по состоянию на 31.12.2022 года отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 11.06.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов 1.

- по состоянию на 31.12.2023 года отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя от 11.06.2020 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду содействия развитию рынка секьюритизации активов 1.

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

- по состоянию на 31.12.2021г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 1 276 004 тыс. руб.,

- по состоянию на 31.12.2022г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 2 314 263 тыс. руб.,

- по состоянию на 31.12.2023г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 2 555 510 тыс. руб.,

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

3.7. По строке 1410 «Заемные средства»

- По состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена сумма 34 276 486 тыс. руб., которая состоит из:

По строке **1411** «Займ ОД»

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5376 от 09.06.2021г. в размере 1 205 755 тыс. рублей;

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г. в размере 9 877 500 тыс. рублей;

По строке **1412** «Облигации ОД»

- Задолженность по основному долгу по облигационному займу в размере 23 030 680 тыс. рублей.;

По строке **1413** «Займы полученные (проценты)»

- Задолженность по начисленным процентам по Кредитному соглашению № 5376 от 09.06.2021г. в размере 11 070 тыс. рублей;

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г. в размере 151 481 тыс. рублей;

- По состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена сумма 33 385 251 тыс. руб., которая состоит из:

По строке **1411** «Займ ОД»

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5376 от 09.06.2021г. в размере 320 196 тыс. рублей;

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г. в размере 9 877 500 тыс. рублей;

По строке **1412** «Облигации ОД»

- Задолженность по основному долгу по облигационному займу в размере 23 087 554 тыс. рублей;

- По состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена сумма 31 591 945 тыс. руб., которая состоит из:

По строке **1411** «Займ ОД»

- Задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г. в размере 9 877 500 тыс. рублей;

По строке **1412** «Облигации ОД»

- Задолженность по основному долгу по облигационному займу в размере 21 714 445 тыс. рублей;

Раздел V. Краткосрочные Обязательства

3.8. По строке **1510** «Заемные средства»

- по состоянию на 31.12.2021 г. раскрыта сумма 12 206 970 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по основному долгу облигационного займа в сумме 11 969 320 тыс. руб.;

- задолженность по начисленным процентам по облигационному займу в сумме 237 650 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2022 г. раскрыта сумма 12 403 524 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по начисленным процентам по Кредитному соглашению № 5376 от 09.06.2021г. в размере 2 863 тыс. рублей;

- задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г. в размере 257 915 тыс. рублей;

- задолженность по основному долгу облигационного займа в сумме 11 912 446 тыс. руб.;

- задолженность по начисленным процентам по облигационному займу в сумме 230 300 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2023 г. раскрыта сумма 13 738 180 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по основному долгу по Кредитному соглашению № 5377 от 09.06.2021г., полученного от Банка в размере 222 325 тыс. рублей;

- задолженность по основному долгу облигационного займа в сумме 13 285 555 тыс. руб.;

- задолженность по начисленным процентам по облигационному займу в сумме 230 300 тыс. руб.

3.9. По строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

- по состоянию на 31.12.2021 года раскрыта сумма в размере 24 820 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Управляющая организация	64
Бухгалтерская организация	2
Аудиторская компания	24
Услуги по изготовлению эл.ключей	2
Биржа	15
ПВО	76
Сервисный агент	10 572
Расчеты по приобретению финансовых вложений (проценты)	14 065
Итого	24 820

- по состоянию на 31.12.2022 года раскрыта сумма в размере 27 038 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Управляющая организация	698
Бухгалтерская организация	5
Маркет-мейкер	10
ПВО	75
Сервисный агент	10 454
Биржа	15
Расчеты по приобретению финансовых вложений (проценты)	15 781
Итого	27 038

- по состоянию на 31.12.2023 года раскрыта сумма в размере 24 393 тыс. рублей, которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Управляющая организация	31
Бухгалтерская организация	8
Маркет-мейкер	10
ПВО	75
Сервисный агент	10 570
Биржа	15
Расчеты по приобретению финансовых вложений (проценты)	13 684
Итого	24 393

«Отчет о финансовых результатах» содержит следующие показатели:

3.10. По строке **2320** «Проценты к получению»:

- за 2022 год раскрыта сумма доходов в размере 5 789 683 тыс. рублей, которая состоит из начисленного процентного дохода по правам требования.
- за 2023 год раскрыта сумма доходов в размере 5 836 952 тыс. рублей, которая состоит из начисленного процентного дохода по правам требования.

3.11. По строке **2330** «Проценты к уплате» раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 2 792 300 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты за пользование кредитом (займом) купон	2 792 300
Итого:	2 792 300

- за 2023 г. в размере 2 799 650 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Проценты за пользование кредитом (займом) купон	2 799 650
Итого:	2 799 650

3.12. По строке **2340** «Прочие доходы»:

- за 2022 год раскрыты суммы доходов в размере 22 040 188 тыс. рублей, которые были получены в результате погашения по правам требования в размере 22 029 973 тыс. руб., а также сумма прочих доходов в размере 10 215 тыс. рублей, которая состоит из:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Начисленные пени (неустойки) к получению (уплате)	10 215

- за 2023 год раскрыты суммы доходов в размере 24 837 880 тыс. рублей, которые были получены в результате погашения по правам требования в размере 24 830 613 тыс. руб., а также сумма прочих доходов в размере 7 267 тыс. рублей, которая состоит из:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Начисленные пени (неустойки) к получению (уплате)	7 267

3.13. По строке **2350** «Прочие расходы»

раскрыта сумма расходов за 2022 г. в размере 23 999 313 тыс. руб., в том числе:

- расходы на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 3 086 тыс. рублей, из них:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги по бухгалтерскому сопровождению	1 120
Расходы на услуги по управлению	1 966

- расходы на сервисное обслуживание займов в размере 53 211 тыс. руб.,
 - расходы, связанные с погашением прав требования в размере 22 029 973 тыс. руб.,
 - прочие расходы в размере 1 913 043 тыс. руб., которые состоят из следующих расходов:

Строка 2354 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Аудиторские услуги	162
Списание задолженности на основании Ф3377	390
НДС списанный на расходы	11 557
Расходы на листинг облигаций	297
Расходы на услуги банков	233
Расходы на хостинг	2
Расходы по раскрытию информации	19
Услуги нотариуса	3
Услуги по разработке сайта	62
Услуги по сдаче электронной отчетности	19
Услуги рейтинговых агентств	1 250
Юридические услуги	374
Начисленные проценты по кредитам и займам	1 898 675
Итого:	1 913 043

раскрыта сумма расходов за 2023 г. в размере 27 633 936 тыс. руб., в том числе:

- расходы на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 2 966 тыс. рублей, из них:

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги по бухгалтерскому сопровождению	1 202
Расходы на услуги по управлению	1 764

- расходы на сервисное обслуживание займов в размере 51 030 тыс. руб.,
 - расходы, связанные с погашением прав требования в размере 24 830 613 тыс. руб.,
 - прочие расходы в размере 2 749 327 тыс. руб., которые состоят из следующих расходов:

Строка 2354 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
---	-----------------------------

Аудиторские услуги	168
Списание задолженности на основании Ф3377	13 132
НДС списанный на расходы	11 359
Расходы на листинг облигаций	307
Расходы на услуги банков	238
Расходы на хостинг	2
Расходы по раскрытию информации	28
Услуги нотариуса	6
Услуги по разработке сайта	59
Услуги по сдаче электронной отчетности	17
Услуги представителя владельцев облигаций	307
Услуги расчетного агента	1 200
Услуги рейтинговых агентств	1 250
Юридические услуги	267
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1
Начисленные проценты по кредитам и займам	2 720 986
Итого:	2 749 327

3.14. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2022 г. отражена прибыль в размере 1 038 259 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.

- за 2023 г. отражена прибыль в размере 241 247 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.

3.15. В строке **2500** «Совокупный финансовый результат периода»

- по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражена прибыль в размере 1 038 259 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена прибыль в размере 241 247 тыс. руб.

4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

4.1. В строке **4129** «Прочие платежи» по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 11 483 тыс. руб., в том числе:

Строка 4129 Отчета о	Сумма, тыс. руб. за
----------------------	---------------------

движении денежных средств	2022 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	11 483
Итого:	11 483

- по состоянию на 31 декабря 2023г. раскрыта сумма 11 451 тыс. руб., в том числе:

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Расходы на оплату услуг в части НДС	11 451
Итого:	11 451

4.2. В строке **4219** «Прочие поступления» по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 2 703 853 тыс. руб., в том числе:

Строка 4219 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Поступления по Договору об обратной уступке прав требования	2 703 853
Итого:	2 703 853

- по состоянию на 31 декабря 2023г. раскрыта сумма 1 940 185 тыс. руб., в том числе:

Строка 4219 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.
Поступления по Договору об обратной уступке прав требования	1 940 185
Итого:	1 940 185

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Приказом Министерства Финансов РФ от 07.11.2020 № 287н, а также информационным письмом Министерства Финансов РФ от 24.02.2021 № ИС-учет-32 внесены изменения в нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету, согласно которым Общество вправе не осуществлять раскрытие информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету в части связанных сторон в случаях, если это приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

По вышеуказанным причинам Общество не раскрывает в данных пояснениях полный список связанных сторон.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация. С Управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 24.07.2020 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 24.07.2020 г.

Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1 является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. на счетах Общества раскрыта следующая кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Управляющая организация	698
Бухгалтерская организация	5
Итого	703

Общая сумма расходов на управление и бухгалтерское сопровождение, оказанных Обществу за 2022 год, составила 3 086 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2352** «Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение» Отчета о финансовых результатах.

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2022 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2022 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
Управляющая организация	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 966	0 Дебиторская 698 кредиторская	1	-	-
Бухгалтерская организация	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 120	0 Дебиторская 5 кредиторская	1	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на счетах Общества раскрыта следующая кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Управляющая организация	31
Бухгалтерская организация	8
Итого	39

Общая сумма расходов на управление и бухгалтерское сопровождение, оказанных Обществу за 2023 год, составила 2 966 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2352** «Расходы на управление и бухгалтерское сопровождение» Отчета о финансовых результатах.

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2023 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2023 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
----------------------------	--	---------------	---	--	--	--	---

Управляющая организация	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 764	0 Дебиторская 31 кредиторская	1	-	-
Бухгалтерская организация	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 202	0 Дебиторская 8 кредиторская	1	-	-

Список связанных сторон представлен в Приложении 1.

Информация о бенефициаре. Учредителями Общества является Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1, созданный в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей. Аналогичная норма предусмотрена в п. 1 ст.123.17 Гражданского кодекса России.

В связи с вышесказанным, 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.

Дальнейшая идентификация бенефициарных владельцев Общества не проводится (за исключением случаев направления уполномоченным органом запроса), поскольку Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 6.1, абз.4 пп.2 п.1 ст.7 Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

6. РАСЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Как указано в Решении о выпуске ценных бумаг Общества:

Под «Поступлениями по основному долгу» понимается:

все выплаты по основному долгу, полученные по Потребительским кредитам, не являющимся Дефолтными кредитами;

все Страховые поступления по основному долгу по Договорам страхования в отношении кредитов, не являющихся Дефолтными кредитами;

денежные средства (часть покупной цены) в размере остатка основного долга по кредитам, полученные Эмитентом в качестве покупной цены кредитов, не

являющихся Дефолтными кредитами, но в отношении которых наступило одно из оснований для замены;

нераспределенный остаток в результате округления в части сумм погашения номинальной стоимости Облигаций;

неиспользованный остаток суммы, поступившей в распоряжение Эмитента в целях уплаты покупной цены в части основного долга уступки Революверных потребительских кредитов в прошлые Даты выплаты.

Так же согласно условиям Решения о выпуске ценных бумаг Общества. Под «Порядком распределения поступлений по основному долгу» понимается в каждую Дату выплаты до даты принятия решения о досрочном погашении Облигаций следующий порядок распределения денежных средств, отраженных в Регистре Поступлений по основному долгу:

после Даты начала плановой амортизации или Даты начала ускоренной амортизации выплата непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций пропорционально всем владельцам Облигаций вплоть до полного погашения Облигаций.

Следовательно, размер планового погашения основного долга по правам требования Общества рассчитанный на основании графиков платежей заемщиков в период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 в сумме 13 285 555 265,11 рублей соответствует оценочному показателю краткосрочной части облигаций, отраженному в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2023г.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании условий Эмиссионной документации Общества и Договора услуг по обслуживанию прав (требований) о праве выкупа Сервисным агентом у Общества Дефолтных кредитов на регулярной основе, а именно:

В случае принятия решения о реализации права по выкупу у Общества Дефолтных кредитов Сервисный агент, основываясь на информации, полученной из Ежемесячного отчета сервисного агента за отчетный период, а также иной информации имеющейся у Сервисного агента, направляет в СФО информацию о кредитах, подлежащих передаче Сервисному агенту с указанием предполагаемой даты передачи, но не позднее 5 (Пяти) рабочих дней до даты передачи.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений по дефолтным кредитам.

В результате анализа финансовых вложений была проанализирована информация, полученная от сервисного агента так как в соответствии со спецификой деятельности Общества, а также на основании договора №6/414140 от 31.03.2021г. с сервисным агентом и выданных доверенностей, все функции по контролю, обслуживанию и взаимодействию с кредиторами по кредитным договорам, в т.ч. по кредитным договорам в процессе обращения взыскания, переданы сервисному агенту. На основании

полученной информации можно сделать вывод о том, что сервисный агент непрерывно ведет работу по взысканию просроченной задолженности.

В результате Общество делает вывод, что условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, предусмотренные п. 37 ПБУ 19/02, не нарушены.

09 января 2024г. была произведена выплата купонного дохода по Облигациям (рег. № 4-01-00586-R от 28.12.2020 г.) на сумму 237 650 тыс. руб.

01 февраля 2024г. была произведена выплата купонного дохода по Облигациям (рег. № 4-01-00586-R от 28.12.2020 г.) на сумму 237 650 тыс. руб.

Иных событий, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, без знания о которых для пользователей финансовой отчетности была бы невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, не происходило.

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

8. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ РИСКИ

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

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

К иным рискам, связанным с деятельностью Общества, можно отнести риск изменения законодательства, регулирующего деятельность Общества. Принимая во внимание продолжающийся процесс внесения изменений в законодательство и учитывая их характер, направленный на содействие развитию рынка ценных бумаг в Российской Федерации, в настоящий момент Общество оценивает данные риски как незначительные. Тем не менее, Общество не исключает возможности внесения изменений в действующее законодательство.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Согласно Справкам о существенных факторах «Об изменении состава и (или) размера предмета залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением» на 31 декабря 2023 г., размер предмета залога составляет:

- денежные требования по договору банковского (залогового счета): 5 616 745 422,23 рублей.
- денежные требования по кредитным договорам: 41 866 206 727,29 рублей.

10. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

Общество не имеет намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные разбирательства (судебные иски) отсутствуют.

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.

У Общества отсутствует иная 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.

Подпись:

Ф.И.О.: Лесная Л.В.

Должность: Директор ООО "Тревич-Управление"-
Управляющей организации Общества

Дата:

«06» марта 2024 г.

Подпись:



**I. Состав связанных сторон
Общества с ограниченной
ответственностью "
Специализированное финансовое
общество ВТБ РКС-1»"**

Коды эмитента	
ИНН	9704018755
ОГРН	1207700198452

3	1	1	2	2	3

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллективного органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
2.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
3.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
4.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
5.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
6.	Другие связанные стороны	Основание 1: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Основание 2: Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет

7.	Основное хозяйственное Общество		Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет	Нет
8.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
9.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
10.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
11.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
12.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	нет	нет	нет
13.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
14.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет
15.	Другие связанные стороны		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет	Нет

16.	Другие связанные стороны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	Нет	Нет
-----	--------------------------	---	-----	-----

Ф.И.О.: Лесная Л.В.
 Должность: Директор ООО "Трещеч-Управление" -
 Управляющей организации Общества

[М.П.]
 Дата: «06» марта 2024 г.

