

Утвержден « 04 » октября 2019 г.

Зарегистрирован « 28 НОЯ 2019 » г.

Государственный регистрационный номер

4	-	0	1	-	0	0	4	7	1	-	R	-	0	0	1	P

Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

(орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

(государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) ценных бумаг)

Банк России

(наименование регистрирующего органа)

Решение №

17

*И.о. директора Департамента
корпоративных отношений*

О.В. Балимова

от « 04 » октября 2019 г.

(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)



Печать регистрирующего органа

ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

неконвертируемые процентные документарные облигации серии 01, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации, на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 10 000 000 (Десять миллионов) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 3 650 (Три тысячи шестьсот пятидесятый) день с даты начала размещения облигаций, размещаемые по открытой подписке

в рамках программы облигаций неконвертируемых процентных документарных, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации, на предъявителя с обязательным централизованным хранением общей номинальной стоимостью всех выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, до 294 000 000 000 рублей включительно, зарегистрированной 16.05.2019 г., государственный регистрационный номер программы облигаций 4-00471-R-001P

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

РЕГИСТРИРУЮЩИЙ ОРГАН НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ

Департамент корпоративных отношений

ПРИЛОЖЕНИЕ

к вх. №

534321

от

18.11.2019.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается государственной гарантией Российской Федерации в соответствии с условиями, установленными в программе облигаций, а также в условиях выпуска облигаций и указанными в настоящем проспекте.

Наименование организации, предоставляющей обеспечение: *Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации*

Заместитель председателя ВЭБ.РФ - член правления -
руководитель Службы внутреннего контроля ВЭБ.РФ,
действующий на основании Доверенности Министерства
финансов Российской Федерации № 01-10-08/34 от 26.02.2019.

(наименование должности руководителя или иного лица, подписывающего проспект
ценных бумаг от имени юридического лица, предоставляющего обеспечение
название и реквизиты документа, на основании которого иному лицу предоставлено
право подписывать документ от имени лица, предоставляющего обеспечение)



С.В. Ячевская

И.О. Фамилия

Дата

15 ноября 2019 г.

Генеральный директор

ООО «СОПФ ФПФ»

(наименование должности руководителя эмитента)



А.А. Донской

(И.О. Фамилия)

«15» ноября 20 19 г.

Уполномоченный представитель по доверенности № 6 от 03.09.2019 г. ООО «ВЭБ Сервис», осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета ООО «СОПФ ФПФ» на основании договора возмездного оказания услуг № ВС-18-8/ВЭБ Сервис от 01.03.2018 года

(наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)



Ю.А. Кушталь

(И.О. Фамилия)

«15» ноября 20 19 г.

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ	10
I. СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ), ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ	21
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	21
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента.	22
1.3. Сведения об оценщике эмитента	25
1.4. Сведения о консультантах эмитента.....	25
1.5 Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг.	25
II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА.....	27
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	27
2.2. Рыночная капитализация эмитента	28
2.3. Обязательства эмитента	28
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	28
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	31
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения.....	31
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	32
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.	33
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	34
2.5.1. Отраслевые риски.....	35
2.5.2. Страновые и региональные риски.....	35
2.5.3. Финансовые риски.....	37
2.5.4. Правовые риски	39
2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).....	41
2.5.6. Стратегический риск.....	42
2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	42
2.5.8. Банковские риски	43
III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ.....	44
3.1. История создания и развитие эмитента.....	44
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	44
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	44
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	44
3.1.4. Контактная информация	45

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	45
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	46
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	46
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	46
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	46
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	46
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	46
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	46
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг	46
3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	48
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	48
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	48
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	48
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	49
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	49
3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	49
IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА	50
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	50
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	51
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	52
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	52
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	54
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	54
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	55
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	55
4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	57
4.7. Конкуренты эмитента	58
V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА.....	60

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	60
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	61
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента:	62
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	63
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:	64
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	64
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	64
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	65
VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	66
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	66
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента:	66
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»).....	66
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	67
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	67
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	68
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	68
VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ	71
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	71
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	71
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	72
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	73

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	74
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года	74
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	74
VIII. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЪЕМЕ, О СРОКЕ, ОБ УСЛОВИЯХ И О ПОРЯДКЕ ИХ РАЗМЕЩЕНИЯ.....	75
8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг	75
8.2. Форма ценных бумаг.....	75
8.3. Указание на обязательное централизованное хранение.....	75
8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)	75
8.5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска).....	75
8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее	75
8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска).....	75
8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска).....	75
8.8.1. Способ размещения ценных бумаг.....	75
8.8.2. Срок размещения ценных бумаг	75
8.8.3. Порядок размещения ценных бумаг	76
8.8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг	81
8.8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг	81
8.8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг	81
8.8.7. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг	82
8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям.....	82
8.9.1. Форма погашения облигаций	82
8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций.....	82
8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации	82
8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям.....	83
8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций	83
8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям	90
8.10. Сведения о приобретении облигаций.....	90
8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	90
8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска)	92

8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям	92
8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям	93
8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием	139
8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями	139
8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций	150
8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском	150
8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках	150
8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	151
8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	151
8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	151
8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах	152
IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ	153
9.1. Дополнительные сведения об эмитенте	153
9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	153
9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	153
9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	153
9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	156
9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	156
9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	175
9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	175
9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	176
9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	176
9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	176
9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	176

9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	177
9.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	177
9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	177
9.8. Иные сведения	177
ПРИЛОЖЕНИЕ 1.....	179
ПРИЛОЖЕНИЕ 2.....	246
ПРИЛОЖЕНИЕ 3.....	250

ВВЕДЕНИЕ

Термины, употребляемые в пунктах а) - з) Введения Проспекта, значение которых не определено, используются в значении, указанном в пункте д) Введения Проспекта.

Информация, содержащаяся в Проспекте и позволяющая составить общее представление об эмитенте:

а) основные сведения об эмитенте:

общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (далее – «**Эмитент**», «**Общество**») является специализированным обществом проектного финансирования и обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьями 15.1 и 15.2 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (по тексту - «**Закон о РЦБ**») и уставом Эмитента.

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования».

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Limited liability company «Special Organization for Project Finance Factory of Project Finance».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке: ООО «СОПФ ФПФ».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: LLC «SOPF FPF».

ИНН: 7708330489

ОГРН: 1187746103885

Место нахождения: г. Москва

Дата государственной регистрации: 01.02.2018

Цели создания эмитента: Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Основные виды хозяйственной деятельности эмитента:

Основным видом деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)».

Дополнительными видами деятельности Эмитента, согласно информации из единого государственного реестра юридических лиц, являются: «Деятельность эмиссионная» (ОКВЭД 66.12.3), «Другие виды деятельности по управлению активами» (ОКВЭД 66.30.9).

б) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта:

Вид ценных бумаг: облигации на предъявителя

Иные идентификационные признаки размещаемых ценных бумаг:

неконвертируемые процентные документарные облигации серии 01, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации, на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 3 650 (Три тысячи шестьсот пятидесятый) день с даты начала размещения облигаций, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы (по тексту – «Облигации», «Облигации выпуска»).

Серия: 01

Количество размещаемых ценных бумаг:

Количество размещаемых Облигаций составляет 10 000 000 (Десять миллионов) штук. Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.

Номинальная стоимость:

1 000 (Одна тысяча) рублей.

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

Порядок определения даты начала размещения:

Эмитент имеет право начинать размещение Облигаций только после государственной регистрации выпуска Облигаций, размещаемых в рамках Программы. При этом запрещается начинать размещение Облигаций ранее даты, с которой Эмитент предоставил доступ к Проспекту в порядке, установленном Законом о РЦБ и нормативными актами Банка России.

Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Программы.

Дата начала размещения Облигаций (по тексту - «Дата начала размещения») определяется решением Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Программы.

Об определенной Дате начала размещения Эмитент уведомляет НРД и Биржу не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения.

Дата начала размещения, определенная решением уполномоченного органа Эмитента, может быть изменена решением указанного органа Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации и указанному в пункте 11 Программы.

О принятом решении об изменении Даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и Биржу не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций (по тексту - «Дата окончания размещения») является более ранняя из следующих дат:

- (i) дата размещения последней Облигации выпуска, или
- (ii) 3 рабочий день с Даты начала размещения.

Дата окончания размещения не может составлять более одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.

Порядок размещения облигаций

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение облигаций первым владельцам в ходе их размещения.

Размещение Облигаций осуществляется на организованных торгах Биржи путем их отчуждения Эмитентом первым владельцам путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в пункте 8.4 Условий выпуска (по тексту – «**Цена размещения**»).

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже путем удовлетворения организацией, оказывающей услуги по размещению и (или) по организации размещения Облигаций (по тексту – «**Андеррайтер**»), адресных заявок на покупку Облигаций выпуска, поданных участниками организованных торгов Биржи с использованием системы организованных торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке и рынке депозитов ПАО Московская Биржа (по тексту – «**Правила биржи**»).

При этом размещение Облигаций будет происходить путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, величина которой определяется единоличным исполнительным органом Эмитента до Даты начала размещения (по тексту также – «**Формирование книги заявок**»).

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с пунктом 11 Программы.

О принятом решении о величине процентной ставки по первому купону Эмитент уведомляет Биржу и НРД до Даты начала размещения.

Предварительные договоры на приобретение облигаций.

Андеррайтер, действующий от своего имени, но за счет и в интересах Эмитента, намеревается заключать предварительные договоры (по тексту – «**Предварительные договоры**») с потенциальными приобретателями Облигаций (или с участниками организованных торгов Биржи (по тексту – «**Участники торгов**», «**Участник торгов**»), действующими в интересах потенциальных приобретателей, за их счет, но от своего имени), содержащие обязанность заключить в будущем основные договоры, направленные на отчуждение размещаемых Облигаций.

Заключение таких Предварительных договоров осуществляется путем акцепта оферт от потенциальных приобретателей (или действующих в их интересах Участников торгов) на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальные приобретатели (Участники торгов, действуя в интересах потенциальных приобретателей), в период с Даты начала размещения до Даты окончания размещения (по тексту – «**Период размещения**») обязаны заключить основные договоры купли-продажи Облигаций. При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор заявок, являющихся офертами на заключение Предварительных договоров, начинается не ранее даты государственной регистрации выпуска Облигаций и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей Дате начала размещения.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей облигаций с предложением заключить Предварительные договоры:

Дата начала и окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей облигаций с предложением заключить Предварительные договоры определяются решением единоличного исполнительного органа Эмитента и раскрываются в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Условий выпуска.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального приобретателя с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный приобретатель указывает максимальную сумму, выраженную в рублях, на которую он готов купить Облигации и минимальную ставку первого купона по Облигациям, при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму.

Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный приобретатель соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о направлении оферт от потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительные договоры в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством - Общество с ограниченной ответственностью «Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации» (по тексту – **«лента новостей»**).

Первоначально установленная решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением единоличного исполнительного органа Эмитента. Информация об этом раскрывается в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428> (по тексту – **«страница в сети Интернет»**) - не позднее 2 (Двух) дней.

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор раскрывается в следующие сроки с даты истечения срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Основные договоры на приобретение облигаций.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан до Даты начала размещения открыть счет депо в НРД или в ином депозитарии, осуществляющем учет прав на Облигации, за исключением НРД (по тексту – **«Депозитарий»**). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются нормативными актами Банка России, а также положениями регламентов НРД и Депозитариев.

В случае если потенциальный приобретатель не является участником организованных торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций выпуска. Потенциальный приобретатель Облигаций выпуска, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Размещение Облигаций путем Формирования книги заявок предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых Облигаций.

Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами Участников торгов на приобретение размещаемых Облигаций выпуска.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок устанавливается Биржей.

Адресные заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера при размещении Облигаций.

Адресная заявка на приобретение Облигаций должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки;
- количество Облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций выпуска организатором торговли (Биржей) (по тексту – **«Клиринговая организация»**), на условиях многостороннего или простого

клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с Облигациями выпуска является дата заключения сделки;

– прочие параметры в соответствии с Правилами биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Облигаций, указанная в пункте 8.4 Условий выпуска.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный приобретатель хотел бы приобрести по указанной в пункте 8.4 Условий выпуска цене и определенной до Даты начала размещения ставке купона на первый купонный период.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня с Даты начала размещения – также с учетом накопленного купонного дохода, рассчитанного согласно пункту 16.1 Условий выпуска. Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Облигаций выпуска направляется Участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа Участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

По окончании периода подачи заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Облигаций Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество Облигаций, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами биржи.

На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается (или, в соответствии с Предварительным договором, обязан) продать Облигации, а также количество Облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Облигации и количестве Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю согласно порядку, установленному Условиями выпуска и Правилами биржи.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Облигаций по его итогам, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных приобретателей, могут в течение Периода размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций выпуска по цене размещения в адрес Андеррайтера.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций выпуска, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном главой 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Приобретение Облигаций выпуска Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Возможность преимущественного права приобретения Облигаций выпуска не предусмотрена.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя облигаций в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение облигаций:

Размещенные через Биржу Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций выпуска в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД или Депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НРД вносится в порядке и сроки, установленные условиями осуществления депозитарной деятельности НРД на основании информации, полученной от Клиринговой организации. Размещенные Облигации зачисляются НРД на счета депо приобретателей Облигаций выпуска в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НРД.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций выпуска на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут первые владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организации, принимающие участие в размещении ценных бумаг:

Сведения об организаторе торговли:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО Московская Биржа

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

Номер лицензии биржи: № 077-001

Дата выдачи лицензии: 29 августа 2013 года

Срок действия лицензии: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

В случае прекращения деятельности Биржи в связи с ее реорганизацией ее функции будут осуществляться ее правопреемником. В тех случаях, когда в Условиях выпуска упоминается Биржа, подразумевается Биржа или ее правопреемник.

Размещение Облигаций осуществляется Эмитентом с привлечением лица, оказывающего Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций выпуска (Андеррайтера).

Организация, которая оказывает Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций (Андеррайтер):

Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: Банк ГПБ (АО)

Место нахождения: город Москва

Идентификационный номер 7744001497

налогоплательщика (ИНН):

ОГРН: 1027700167110

Номер лицензии на осуществление 177-04229-100000

брокерской деятельности:

Дата выдачи лицензии: 27 декабря 2000 года

Срок действия лицензии: Без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Основные функции Андеррайтера:

- принимать заявки от потенциальных приобретателей о приобретении размещаемых Облигаций выпуска;
- предоставлять услуги брокера по совершению сделок купли-продажи Облигаций выпуска в процессе их размещения по поручению и за счет Эмитента;

- осуществлять учет и хранение денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций выпуска, обособленно от собственных активов и осуществлять перевод таких денежных средств в пользу Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня с даты зачисления указанных денежных средств на счет Андеррайтера;
- осуществлять иные письменно согласованные мероприятия, направленные на размещение Облигаций выпуска.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок облигаций, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок облигаций, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество облигаций:

У Андеррайтера обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций не установлена.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые облигации на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности – также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанности Андеррайтера, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанности, связанные с оказанием услуг маркет-мейкера, не установлены.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанными лицами, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:

Право Андеррайтера на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг отсутствует

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если указанное вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые облигации на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения лица, оказывающего Эмитенту услуги по размещению и организации размещения Облигаций, не превысит 1% (один процент) от номинальной стоимости выпуска Облигаций. Услуги, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения, не оказываются.

Способ размещения ценных бумаг:

Облигации размещаются по открытой подписке.

Цена или порядок определения цены размещения облигаций:

Облигации размещаются по номинальной стоимости равной 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию.

Начиная со второго дня Периода размещения Облигаций покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный согласно пункту 16.1 Условий выпуска.

Условия обеспечения (для облигаций с обеспечением):

Исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям обеспечено залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации. Данные сведения более подробно приведены в разделе VIII Проспекта.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости по Облигациям при их погашении в установленный срок, владельцы Облигаций имеют право на предъявление требования о выплате номинальной стоимости к лицу, предоставившему обеспечение по выплате номинальной стоимости в соответствии с условиями Гарантии, в порядке, предусмотренном разделом II пункта 12 Программы. Такое требование направляет владелец Облигаций или ПВО.

Лицом, предоставившим обеспечение в форме Гарантии, является Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (далее - «Гарант»).

Место нахождения: г. Москва, ул. Ильинка, д.9

PERLINK адрес: 109097, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ильинка, д.9

ИНН: 7710168360

Российская Федерация (Гарант) несет субсидиарную ответственность перед владельцами облигаций по обязательствам Эмитента, обеспеченным Гарантией, в пределах суммы Гарантии.

С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из Гарантии. Передача прав, возникших из Гарантии, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Условия конвертации: Облигации не являются конвертируемыми ценными бумагами.

в) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии (после государственной регистрации отчета (представления уведомления) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг):

Настоящий Проспект регистрируется в отношении размещаемых Облигаций, сведения о которых приводятся во Введении и разделе VIII Проспекта. Облигации на дату утверждения Проспекта не размещены.

г) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Облигационный заем, привлекаемый Обществом в рамках Программы, является целевым, и денежные средства, поступившие от размещения Обществом Облигаций, должны направляться исключительно на следующие цели:

- приобретения Обществом у ВЭБ.РФ принадлежащих ВЭБ.РФ прав требований к заемщикам по договорам синдицированного кредита (займа), возникших в связи с предоставлением ВЭБ.РФ траншей «А» синдицированных кредитов (займов), по возврату указанной части суммы синдицированных кредитов (займов) (погашению указанной части основного долга) (в объеме (доле) не более 40 процентов общей суммы транша «А» и транша «Б»), по получению процентов за пользование синдицированными кредитами (займами) (за исключением неуплаченных ВЭБ.РФ процентов за пользование синдицированными кредитами (займами), начисленных на указанную часть суммы синдицированных кредитов (займов) (часть суммы основного долга) за период до даты приобретения Обществом указанных прав требований по договорам синдицированного кредита (займа), по получению неустойки (пеней, штрафов), комиссий, иных платежей, подлежащих начислению и уплате в соответствии с условиями договоров синдицированного кредита (займа) (одновременно с соответствующей частью принадлежащих ВЭБ.РФ прав

требований к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа). Стоимость (цена) приобретаемых Обществом указанных прав требований не должна превышать общую номинальную сумму фактически предоставленного ВЭБ.РФ и не погашенного заемщиком транша «А» синдицированного кредита (займа) (непогашенной части основного долга) по соответствующему договору синдицированного кредита (займа);

- предоставления Обществом - участником синдиката кредиторов в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам транша «А» синдицированного кредита (займа) (в объеме (доле) не более 40 процентов от общей суммы транша «А» и транша «Б» на цели реализации заемщиками инвестиционных проектов в рамках механизма «фабрика проектного финансирования».

Размещение Эмитентом ценных бумаг не производится с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

д) иная информация:

Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям и порядок действий владельцев Облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям определяются в разделе VIII Проспекта.

Определения и толкование:

Если из контекста не следует иное, в настоящем Проспекте следующие термины имеют значения, указанные в настоящем пункте Проспекта:

«**Аудитор**» означает на дату утверждения Проспекта Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг») (ОГРН 1027739707203).

«**БИК**» означает банковский идентификационный код.

«**Биржа**» означает Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС» (ОГРН 1027739387411).

«**ВЭБ.РФ**» означает государственную корпорацию развития «ВЭБ.РФ»

«**Гарантия**» или «**государственная гарантия Российской Федерации**» означает государственную гарантию Российской Федерации, предоставленную в соответствии с Правилами предоставления государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 6 июня 2018 года № 654 «О государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам, привлекаемым обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», и внесении изменений в программу «Фабрика проектного финансирования» и распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 августа 2018 года № 1647-р, на условиях, указанных в разделе II пункта 12 Программы.

«**ГК РФ**» означает Гражданский кодекс Российской Федерации.

«**Дефолтный актив**» означает денежное требование по траншу «А» из договоров синдицированного кредита (займа), входящее в состав Залогового обеспечения, в отношении которого наступило одно или несколько из перечисленных ниже обстоятельств:

- вступление в законную силу определения суда о признании заемщика несостоятельным (банкротом);
- заемщику в соответствии с договором синдицированного кредита (займа) предъявлено требование о досрочном возврате суммы кредита (займа);
- просрочка уплаты процентов или погашения основного долга на срок более 90 календарных дней.

«Договор выкупа» или «Соглашение о взаимодействии» - договор (соглашение), на основании которого ВЭБ.РФ обязуется приобретать у Эмитента Дефолтные активы (как этот термин определен выше), а также выполнять иные обязанности, предусмотренные Программой ФПФ (как этот термин определен ниже).

«заемщик» означает российское юридическое лицо, соответствующее требованиям, установленным Программой ФПФ, которому предоставляется синдицированный кредит (заем) на цели реализации проекта фабрики.

«Закон о бухгалтерском учете» означает Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

«Закон о валютном регулировании» означает Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

«Закон о РЦБ» означает Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

«Закон об аудиторской деятельности» означает Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

«Закон об ООО» означает Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

«Законодательство РФ» означает законы, а также подзаконные нормативные правовые акты, принятые уполномоченными государственными органами Российской Федерации (субъектов Российской Федерации), а также нормативные акты Банка России.

«ИНН» означает идентификационный номер налогоплательщика.

«МСФО» означает Международные стандарты финансовой отчетности, признанные на территории Российской Федерации.

«НДС» означает налог на добавленную стоимость, взимаемый в соответствии с НК РФ (в соответствующей редакции).

«НК РФ» означает Налоговый кодекс Российской Федерации.

«НРД» означает Небанковскую кредитную организацию акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ОГРН 1027739132563).

«ОГРН» означает основной государственный регистрационный номер юридического лица.

«ПВО» означает представителя владельцев Облигаций.

«Положение о раскрытии информации» означает Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-П (с изменениями и дополнениями).

«Правила предоставления гарантии» означает Правила предоставления государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 06.06.2018 № 654 «О государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам, привлекаемым обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», и внесении изменений в программу «Фабрика проектного финансирования».

«Программа ФПФ» означает Программу «Фабрика проектного финансирования», утверждённую постановлением Правительства Российской Федерации от 15.02.2018 № 158 «О Программе «Фабрика проектного финансирования».

«Программа» означает программу облигаций, имеющую государственный регистрационный номер 4-00471-R-001P от 16.05.2019 г., в рамках которой размещаются Облигации.

«проект фабрики» – долгосрочный (на срок не менее 3 лет) инвестиционный проект, соответствующий требованиям и критериям, установленным Программой ФПФ, отобранный ВЭБ.РФ в порядке, установленном регламентом программы «Фабрика проектного финансирования», и реализуемый в рамках Программы ФПФ.

«Проспект» означает настоящий проспект ценных бумаг в отношении Облигаций.

«транш «А» синдицированного кредита (займа)» или **«транш «А»** - определенная в Программе ФПФ часть синдицированного кредита (займа), предоставляемая в соответствии с Программой ФПФ заемщику Эмитентом, либо предоставляемая в соответствии с Программой ФПФ заемщику ВЭБ.РФ для последующей передачи прав (требований) по ней Эмитенту, либо приобретенная в соответствии с Программой ФПФ ВЭБ.РФ у Эмитента в случаях, предусмотренных Программой ФПФ.

«транш «Б» синдицированного кредита (займа)» или **«транш «Б»** - определенная в Программе ФПФ часть синдицированного кредита (займа), предоставляемая заемщику в соответствии с Программой ФПФ ВЭБ.РФ и кредиторами, имеющими право выступать участниками синдиката кредиторов в соответствии с Законодательством РФ, за исключением Эмитента;

«Условия выпуска» означает условия выпуска Облигаций в рамках Программы.

«ЦБ РФ» означает Центральный банк Российской Федерации.

Термины, значение которых не определено в настоящем пункте Проспекта, применяются в значении, установленном Программой и Условиями выпуска.

НАСТОЯЩИЙ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ СОДЕРЖИТ ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ УПОЛНОМОЧЕННЫХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА КАСАТЕЛЬНО БУДУЩИХ СОБЫТИЙ И (ИЛИ) ДЕЙСТВИЙ, ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ ОТРАСЛИ ЭКОНОМИКИ, В КОТОРОЙ ЭМИТЕНТ И ЛИЦО, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩЕЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА, ОСУЩЕСТВЛЯЮТ ОСНОВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА И ЛИЦА, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩЕГО ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА, В ТОМ ЧИСЛЕ ИХ ПЛАНОВ, ВЕРОЯТНОСТИ НАСТУПЛЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ СОБЫТИЙ И СОВЕРШЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ ДЕЙСТВИЙ. ИНВЕСТОРЫ НЕ ДОЛЖНЫ ПОЛНОСТЬЮ ПОЛАГАТЬСЯ НА ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ТАК КАК ФАКТИЧЕСКИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА И ЛИЦА, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩЕГО ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА, В БУДУЩЕМ МОГУТ ОТЛИЧАТЬСЯ ОТ ПРОГНОЗИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО МНОГИМ ПРИЧИНАМ. ПРИОБРЕТЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА СВЯЗАНО С РИСКАМИ, ОПИСАННЫМИ В НАСТОЯЩЕМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ.

I. СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ (АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ), ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810234826412502

Тип счета: расчетный счет.

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

2) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810334826163502

Тип счета: специальный банковский счет (обособленный залоговый счет).

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

3) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810634826164502

Тип счета: специальный банковский счет (залоговый счет).

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

4) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810934826165502

Тип счета: специальный банковский счет (залоговый счет).

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

5) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810234826166502

Тип счета: специальный банковский счет (залоговый счет).

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

6) Полное наименование организации, в которой открыт банковский счет: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование организации, в которой открыт банковский счет: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения организации, в которой открыт банковский счет: г. Москва.

ИНН: 7750004150.

Номер счета: 40701810534826167502

Тип счета: специальный банковский счет (залоговый счет).

БИК: 044525060.

Номер корреспондентского счета: 30101810500000000060.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента.

Сведения об аудиторе (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав проспекта ценных бумаг, за каждый заверченный отчетный год, и составившего (составившей) соответствующие аудиторские заключения, содержащиеся в проспекте ценных бумаг:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

ИНН: 7709383532

ОГРН: 1027739707203

Место нахождения: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Номер телефона: +7 (495) 755-97-00

Номер факса: +7 (495) 755-97-01

Адрес электронной почты: Galina.Vyazovkina@ru.ey.com, Marina.Kurenkova@ru.ey.com.

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлась) аудиторская организация эмитента: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Местонахождение саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлась) аудиторская организация эмитента: Российская Федерация, г. Москва

Отчетный год (годы) из числа последних трех заверченных отчетных лет или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности эмитента:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г. В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Аудитором проводилась независимая проверка:

- бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за первый отчетный год с 1 февраля 2018 г. по 31 декабря 2018 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики;

- промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 31 марта 2018 г.;

- промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 30 июня 2018 г.;

- промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 30 сентября 2018 г.

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, подготовленная по состоянию за первый отчетный год с 1 февраля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 31 марта 2018 г.;

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 30 июня 2018 г.;

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за отчетный период с 1 февраля 2018 г. по 30 сентября 2018 г.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость Аудитора от Эмитента, а также существенных интересов, связывающих Аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Аудитора) с Эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, Эмитента), нет.

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: указанные доли отсутствуют;

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): заемные средства не предоставлялись;

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: указанные тесные деловые взаимоотношения, а также родственные связи отсутствуют;

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: указанные должностные лица отсутствуют.

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:

Данные меры не принимаются, поскольку факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации от Эмитента, отсутствуют.

Эмитент тщательно рассматривает кандидатуру аудитора на предмет его независимости от Эмитента.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Закона об аудиторской деятельности. Размер вознаграждения Аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

В соответствии с пунктом 12.2 устава Общества, Аудитором Общества не может быть лицо, связанное имущественными интересами с Обществом, Единоличным исполнительным органом Общества и участником Общества.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

- наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия:

В соответствии с подпунктом 16 пункта 9.2. статьи 9 Устава Общества кандидатура аудитора Общества утверждается Общим собранием участников (единственным участником Общества).

Выбор аудитора на 2019-2020гг. производился путем проведения закупки способом открытого конкурса в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 N 44-ФЗ (далее – Закон N 44-ФЗ). Отборочные и квалификационные требования и критерии, легшие в основу выбора победителя, определены Законом N 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N 1085 «Об утверждении Правил оценки заявок, окончательных предложений участников закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с Соглашением о взаимодействии при проведении консолидированных (совместных) закупок в рамках мероприятий по осуществлению централизованной закупочной деятельности Группы ВЭБ.РФ, заключенным между Обществом и ВЭБ.РФ 22.05.2019, организатором закупки аудиторских услуг выступил ВЭБ.РФ.

Кандидатура аудитора Общества определена по итогам проведенной ВЭБ.РФ совместной (консолидированной) закупки - открытого конкурса на оказание аудиторских услуг, проведенного в порядке, предусмотренном Законом N 44-ФЗ (Протокол от 18.06.2019 № 95).

Основные требования, предъявляемые к участнику закупки:

- Участник конкурса должен соответствовать требованиям Закона об аудиторской деятельности (подтверждается выпиской из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой является участник конкурса);
- Отсутствие в предусмотренном Законом реестре недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об участнике конкурса, в том числе информации об учредителях, о членах коллегиального исполнительного органа, лице, исполняющем функции единоличного исполнительного органа участника конкурса - юридического лица.

Следует отметить, что Общество стало полноценным субъектом Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 N 223-ФЗ (далее - Федеральный закон N 223-ФЗ) только в мае 2018 года, поэтому выбор аудитора в апреле 2018 года в соответствии с частью 5 статьи 8 вышеупомянутого Федерального закона N 223-ФЗ был осуществлен в сроки и порядке, установленные ГК РФ (без проведения закупки).

Выбор аудитора (аудиторской организации) в апреле 2018 года осуществлялся по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг;
- наличие деловой репутации;
- ценовая политика.

- процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с подпунктом 16 пункта 9.2 Устава Общества, назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к исключительной компетенции общего собрания участников Общества (единственного участника Общества).

Устав Общества не предусматривает специальной процедуры выдвижения аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием участников Общества (единственным участником Общества).

Кандидатура аудитора определяется по итогам процедуры закупки, описанной выше.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы по специальным аудиторским заданиям Аудитором не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации):

Размер вознаграждения Аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и Аудитором договором, исходя из финансового предложения Аудитора.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершеного отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

2 146 040,00 руб. с учетом НДС (без учета НДС сумма составила 1 809 000 рублей).

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:

Отсроченные платежи за оказанные аудиторские услуги: 0,00 руб.

Просроченные платежи за оказанные аудиторские услуги отсутствуют.

В случае если годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и (или) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента не подлежит обязательному аудиту, указывается на это обстоятельство:

На момент утверждения настоящего Проспекта годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента не подлежит обязательному ежегодному аудиту.

В случае возникновения у Эмитента соответствующей обязанности Эмитент будет осуществлять обязательный ежегодный аудит предусмотренной в настоящем пункте отчетности.

1.3. Сведения об оценщике эмитента

Эмитентом не привлекался оценщик для определения рыночной стоимости:

- размещаемых ценных бумаг;
- имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;
- имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением;
- имущества, являющегося предметом крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие Проспект, не привлекался (не привлекались).

1.5 Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг.

Сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям выпуска, подписавшем Проспект:

Наименование организации, предоставляющей обеспечение в форме государственной гарантии Российской Федерации: Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации

Полное наименование: Министерство финансов Российской Федерации

Сокращенное наименование: Минфин России

Место нахождения: г. Москва

ИНН: 7710168360

ОГРН: 1037739085636

Дата государственной регистрации: 15.01.2003

Телефон: +7 (495) 987-91-01

Факс: +7 (495) 625-08-89

Адрес страницы в сети Интернет, используемой Минфином России для раскрытия информации: <https://www.minfin.ru>.

Представитель, подписавший Проспект от имени Гаранта на основании Доверенности Министерства финансов Российской Федерации № 01-10-08/34 от 26.02.2019.

ФИО: Ячевская Светлана Викторовна

Год рождения: 1977

Сведения об основном месте работы: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»

Должность: Заместитель председателя ВЭБ.РФ - член правления - руководитель Службы внутреннего контроля ВЭБ.РФ

Сведения о лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента (Генеральном директоре):

ФИО: Донской Андрей Анатольевич

Год рождения: 1976

Сведения об основном месте работы: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»

Должность: Старший управляющий директор

Сведения о главном бухгалтере эмитента, подписавшем Проспект:

Ведение бухгалтерского учета Эмитента передано специализированной организации на основании договора возмездного оказания услуг № ВС-18-8/ВЭБ Сервис от 01.03.2018 года

Полное фирменное наименование специализированной организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Сервис».

Сокращенное фирменное наименование специализированной организации: ООО «ВЭБ Сервис».

Место нахождения специализированной организации: 107078, г. Москва, проспект Академика Сахарова, д. 9, ком. 205 К.

ИНН: 7708325680

ОГРН: 1177746934023

Номер телефона: +7(495) 782 94 05

Номер факса: +7(495) 782 94 05

Адрес страницы в сети Интернет, используемой данным юридическим лицом для раскрытия информации: неприменимо.

ООО «ВЭБ Сервис» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представитель ООО «ВЭБ Сервис», подписавший Проспект от имени ООО «ВЭБ Сервис» на основании доверенности № 6 от 03.09.2019 г.

ФИО: Кушталъ Юрий Александрович

Год рождения: 1970

Сведения об основном месте работы: ООО «ВЭБ Сервис»

Должность: Главный бухгалтер

II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Приводится динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, за пять последних завершённых отчётных лет либо за каждый завершённый отчётный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за последний завершённый отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершённого отчётного года и на дату окончания последнего завершённого отчётного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчётным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчётным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершённых отчётных лет.

Последним завершённым отчётным периодом, информация за который указывается в проспекте ценных бумаг, является последний предшествующий утверждению проспекта ценных бумаг уполномоченным органом эмитента отчётный период, состоящий из 3 (трех), 6 (шести), 9 (деяти) или 12 (двенадцати) месяцев, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности или бухгалтерская (финансовая) отчетность за который составлена до истечения установленного срока ее представления.

Таким образом, информация за последний завершённый отчётный период до даты утверждения Проспекта в настоящем пункте, а также во всех последующих пунктах, где требуется представление информации за последний завершённый отчётный период, указана в составе приведенной информации на 30.06.2019.

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, за последний завершённый отчётный год, а также за последний завершённый отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	31.12.2018	30.06.2019
Производительность труда, руб./чел.	0	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	-1,04	-1,03
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	-0,2	-7,09
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-0,79	-0,63
Уровень просроченной задолженности, %	0	9,99

Для расчета приведенных показателей использовалась методика согласно российским стандартам бухгалтерского учёта, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

В таблице приведена информация о динамике показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность Эмитента, за последний завершённый отчетный год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения Проспекта.

В течение указанных периодов Эмитент не осуществлял деятельности по финансированию долгосрочных инвестиционных проектов в рамках Программы ФПФ.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

В связи с тем, что Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г., провести анализ динамики показателей за 5 последних завершённых финансовых лет, а также подробный анализ платежеспособности и финансового положения Эмитента не представляется возможным.

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

По состоянию на 31.12.2018 и 30.06.2019 уставный капитал Эмитента в размере 1 000 000 (один миллион) руб. оплачен полностью.

Показатель «Производительность труда» на 31.12.2018 и 30.06.2019 равен 0.

По состоянию на 31.12.2018 и 30.06.2019 показатель «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» имел отрицательное значение и значительно не изменился.

По состоянию на 31.12.2018 и 30.06.2019 показатель «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» имел отрицательное значение и изменился в связи с тем, что Общество осуществляло операционные расходы для обеспечения текущей деятельности, в том числе в рамках подготовки Программы, проекта Проспекта и проекта Условий выпуска.

Показатель «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» по состоянию на 31.12.2018 и 30.06.2019 имел отрицательное значение и значительно не изменился.

По состоянию на 31.12.2018 г. Эмитент не имел просроченной задолженности, просроченная кредиторская задолженность на 30.06.2019 г.: 2 055 тыс. руб.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация эмитента за 5 последних завершённых отчетных лет или за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, с указанием соответствующего организатора торговли и сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого отчетного года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

В связи с тем, что Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью, информация о рыночной капитализации Эмитента не указывается.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Информация об общей сумме заемных средств эмитента с отдельным указанием общей суммы

просроченной задолженности по заемным средствам за пять последних завершенных отчетных лет, либо за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершённых отчетных лет.

Информация об общей сумме заемных средств эмитента по состоянию на 31.12.2018:

Наименование показателя	31.12.2018
Общая сумма заемных средств эмитента, тыс. руб.	0
Общая сумма просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. руб.	0

Структура заемных средств эмитента:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	31.12.2018	30.06.2019
Долгосрочные заемные средства	0	0
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	0
облигационные займы	0	0
Краткосрочные заемные средства	0	0
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	0
облигационные займы	0	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0	0
в том числе:		
по кредитам	0	0
по займам, за исключением облигационных	0	0
по облигационным займам	0	0

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента по состоянию на 31.12.2018:

Наименование показателя	31.12.2018

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента, тыс. руб.	16 779
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб.	0

Структура кредиторской задолженности эмитента:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
	31.12.2018	30.06.2019
Общий размер кредиторской задолженности	16 779	20 569
из нее просроченная	0	2 055
в том числе:		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0	0
из нее просроченная	0	0
перед поставщиками и подрядчиками	14 103	3 005
из нее просроченная	0	2 055
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
прочая	2 676	17 564
из нее просроченная	0	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения соответствующих обязательств и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

наличие просроченной задолженности связано с согласованием финансирования в рамках Соглашения с ВЭБ.РФ от 21.09.2018, задолженность в полном объеме погашена в июле 2019 г.

Кредитор по указанной просроченной задолженности - Адвокаты Санкт-Петербургского Адвокатского Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры»¹.

В соответствии с пунктом 6 Договора об оказании юридических услуг № б/н от 28 апреля 2018 г. (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29 декабря 2018 г.) за неисполнение условий договора стороны несут ответственность в соответствии с Законодательством РФ. Штрафные санкции, пени к Эмитенту не применялись.

Сведения о наличии в составе кредиторской задолженности эмитента за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Сведения о кредиторе: Адвокаты Санкт-Петербургского Адвокатского Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры» (адвокаты являются стороной соглашения об оказании юридической помощи в соответствии частью 5 статьи 23 Федерального закона от 31.05.2002 № 63-ФЗ «Об адвокатской деятельности и адвокатуре в Российской Федерации»).

¹ В соответствии с Договором об оказании юридических услуг № б/н от 28 апреля 2018 г. (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29 декабря 2018 г.).

Информация о Санкт-Петербургском Адвокатском Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры»:

Полное наименование: Санкт-Петербургское Адвокатское Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры

Сокращенное наименование: Адвокатское Бюро «ЕПАМ»

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

ИНН: 7841006500

ОГРН: 1037867010224

Сумма задолженности: 2 055 тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
2 055 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 6 Договора об оказании юридических услуг № б/н от 28 апреля 2018 г. (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29 декабря 2018 г.) за неисполнение условий договора стороны несут ответственность в соответствии с Законодательством РФ. Штрафные санкции, пени к Эмитенту не применялись. Задолженность в полном объеме погашена в июле 2019 г.

Кредитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Сведения о кредиторе: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Информация о государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ»:

Полное наименование: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Сокращенное наименование: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения: г. Москва

ИНН: 7750004150

ОГРН: 1077711000102

Сумма задолженности: 17 564 тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):
просроченная задолженность на 30.06.2019 г. отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом Эмитента:

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: 0%.

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: 100%.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение пяти последних завершенных отчетных лет либо с даты государственной регистрации эмитента в случае, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, и в течение последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Соответствующие кредитные договоры и/или договоры займа отсутствуют.

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Информация об общем размере предоставленного эмитентом обеспечения (размере (сумме) неисполненных обязательств, в отношении которых эмитентом предоставлено обеспечение, в случае, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение

соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) с отдельным указанием размера обеспечения, которое предоставлено эмитентом по обязательствам третьих лиц:

Такие обязательства у Эмитента отсутствуют.

В случае если способами предоставления эмитентом обеспечения являются залог или поручительство, дополнительно указываются размер обеспечения, предоставленного эмитентом в форме залога, с отдельным указанием размера обеспечения в форме залога, которое предоставлено эмитентом по обязательствам третьих лиц, и размер обеспечения, предоставленного эмитентом в форме поручительства, с отдельным указанием размера обеспечения в форме поручительства, предоставленного эмитентом по обязательствам третьих лиц.

Такие обязательства у Эмитента отсутствуют.

Информация о каждом случае предоставления обеспечения, размер которого составляет пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения:

Такие обязательства у Эмитента отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

На дату утверждения настоящего Проспекта между Эмитентом и ВЭБ.РФ заключено Кредитное соглашение № 2019/1533 от 30 августа 2019 года (далее – Кредитное соглашение), содержащее в т.ч. следующие условия предоставления Эмитенту кредитной линии:

- целевое назначение: на цели финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска) и (или) возврату ранее предоставленных ему ВЭБ.РФ на указанные цели кредитов (далее в настоящем пункте Проспекта – Целевое назначение);
- тип кредитной линии: возобновляемая (револьверная);
- предельная дата возврата кредита: 31.12.2040 (включительно);
- предоставление кредита будет осуществляться отдельными траншами по 31 декабря 2040 г. включительно;
- погашение основного долга по каждому траншу в размере 100% суммы транша производится в дату, наступающую на 96 (Девяносто шестой) календарный день с даты выборки (включительно). В случае, если период с даты выборки до предельной даты возврата кредита составляет менее 96 календарных дней, погашение основного долга по траншу производится не позднее предельной даты возврата кредита;
- оплата процентов производится одновременно с погашением основного долга по каждому траншу;
- досрочное право погашения кредита, без взимания комиссий и иных платежей, связанных с предоставлением кредита, в том числе за досрочное погашение кредита.

Эмитент предполагает, что наличие возможности получения кредита(-ов) в рамках Кредитного соглашения имеет существенное положительное влияние на управление ликвидностью Эмитента.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения:

Эмитент намеревается использовать средства в рамках Кредитного соглашения как дополнительный инструмент для управления ликвидностью и использовать данные средства для покрытия временного дефицита денежных средств при исполнении обязательств Эмитента при выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций.

Вероятность возникновения временного дефицита денежных средств у Эмитента оценивается как низкая.

Причины заключения эмитентом данных соглашений, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

Причины, по которым указанный договор не отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

В рамках Кредитного соглашения привлечение средств не осуществлялось, в связи с чем Кредитное соглашение не отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента.

Причины заключения эмитентом данного договора:

Данный договор заключен во исполнение положений, предусмотренных в пункте 18.1 Программы, подпункте «и» пункта 5 Программы ФПФ, а также Соглашении о взаимодействии от 17 августа 2018 г.

Предполагаемая выгода эмитента от указанного договора:

Возможность получения средств, необходимых на цели финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска) и (или) возврату ранее предоставленных ему ВЭБ.РФ на указанные цели кредитов.

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.

В случае размещения ценных бумаг путем подписки указываются цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг.

Информация о целях эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Облигационный заем, привлекаемый Обществом в рамках Программы, является целевым, и денежные средства, поступившие от размещения Обществом Облигаций, должны направляться исключительно на следующие цели:

- приобретения Обществом у ВЭБ.РФ принадлежащих ВЭБ.РФ прав требований к заемщикам по договорам синдицированного кредита (займа), возникших в связи с предоставлением ВЭБ.РФ траншей «А» синдицированных кредитов (займов), по возврату указанной части суммы синдицированных кредитов (займов) (погашению указанной части основного долга) (в объеме (доле) не более 40 процентов общей суммы транша «А» и транша «Б»), по получению процентов за пользование синдицированными кредитами (займами) (за исключением неуплаченных ВЭБ.РФ процентов за пользование синдицированными кредитами (займами), начисленных на указанную часть суммы синдицированных кредитов (займов) (часть суммы основного долга) за период до даты приобретения Обществом указанных прав требований по договорам синдицированного кредита (займа), по получению неустойки (пеней, штрафов), комиссий, иных платежей, подлежащих начислению и уплате в соответствии с условиями договоров синдицированного кредита (займа) (одновременно с соответствующей частью принадлежащих ВЭБ.РФ прав требований к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа). Стоимость (цена) приобретаемых Обществом указанных прав требований не должна превышать общую номинальную сумму фактически предоставленного ВЭБ.РФ и не погашенного заемщиком транша «А» синдицированного кредита (займа) (непогашенной части основного долга) по соответствующему договору синдицированного кредита (займа);
- предоставления Обществом - участником синдиката кредиторов в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам транша «А» синдицированного кредита (займа) (в объеме (доле) не более 40 процентов от общей суммы транша «А» и транша «Б» на цели реализации заемщиками инвестиционных проектов в рамках механизма «фабрика проектного финансирования».

Размещение Эмитентом ценных бумаг не производится с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.

Информация о согласовании объема и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг, с уполномоченным органом государственной власти с указанием такого органа, даты и номера соответствующего решения (в случае осуществления заимствования государственным или муниципальным унитарным предприятием):

Эмитент не является государственным или муниципальным унитарным предприятием.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ниже приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью эмитента.

Инвестиции в Облигации связаны с определенной степенью риска. В связи с этим потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Каждый из этих факторов может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Эмитента.

Вместе с тем, негативные последствия всех вышеуказанных рисков, связанных с приобретением Облигаций, снижаются благодаря следующим факторам:

- Программой предусмотрено целевое использование привлеченных от размещения облигаций средств, контролируемое ВЭБ.РФ в соответствии с Договорами залоговых счетов;
- Предоставлена Гарантия в обеспечение исполнения обязательств Общества по выплате номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, при их погашении (в том числе досрочном), в объеме до 100 процентов названных обязательств (до 100 процентов общей номинальной стоимости фактически размещенных облигаций);
- Предметом залога по всем отдельным выпускам облигаций в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска) (по тексту – «**Залоговое обеспечение**») является совокупность:
 - денежных требований Эмитента по договорам об открытии и ведении Залоговых счетов, указанных в подпункте «е» подпункта 12.2 раздела I пункта 12 Программы (далее – «**Договоры залоговых счетов**»);
 - приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа);
 - денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа).
- По состоянию на дату утверждения Проспекта между Эмитентом и ВЭБ.РФ заключено Соглашение о взаимодействии, на основании которого ВЭБ.РФ обязан приобретать в течение 5 рабочих дней со дня наступления в отношении денежного требования любого из предусмотренных в Соглашении о взаимодействии обстоятельств, принадлежащие Эмитенту Дефолтные активы;
- По состоянию на дату утверждения Проспекта между Эмитентом и ВЭБ.РФ заключено Кредитное соглашение.

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент считает, что существенные риски Эмитента устранены принятыми ВЭБ.РФ на себя обязательствами согласно Программе ФПФ, оператором которой он является. Управление рисками Эмитента осуществляется ВЭБ.РФ в рамках политики ВЭБ.РФ по управлению рисками.

2.5.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность, выполнение работ, оказание услуг и планирует заниматься деятельностью, предусмотренной в пункте 4.1 Устава Эмитента, в том числе эмиссионной деятельностью.

Основным риском, который может негативно сказаться на деятельности Эмитента является внесение изменений в Законодательство РФ, которые могут негативно повлиять на развитие российского облигационного рынка.

Эмитент оценивает риск внесения указанных изменений как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации в течение последних лет осуществляло проведение политики по либерализации Законодательства РФ в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов.

Кроме того, согласно Основным направлениям развития финансового рынка Российской Федерации на период 2019–2021 годов, разработанным Банком России, в ближайшие три года одним из ключевых проектов, направленных на увеличение общего объема инвестиций в экономике, в первую очередь – долгосрочных, останется развитие рынка облигаций и иных финансовых инструментов. В этой области Банк России намерен реализовывать в том числе мероприятия по дальнейшему упрощению процедуры регистрации выпусков ценных бумаг, связанному, прежде всего, с обеспечением технической возможности электронной регистрации выпусков ценных бумаг без представления эмиссионных документов на бумажном носителе.

Банк России также намерен способствовать развитию инструментов финансирования инвестиционных проектов для российских и иностранных инвесторов, создавая тем самым условия для притока в экономику долгосрочных финансовых ресурсов.

Предполагаемые действия Эмитента для снижения отраслевых рисков:

Необходимо отметить, что указанные в настоящем разделе риски находятся вне контроля Эмитента.

Вместе с тем, негативные последствия рисков, связанных с внесением изменений, которые могут повлечь рост затрат Эмитента, и, как следствие, негативно повлиять на исполнение им обязательств по ценным бумагам, нивелируются благодаря тому, что по состоянию на дату утверждения настоящего Проспекта Эмитентом заключено с ВЭБ.РФ Кредитное соглашение.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом, не приводятся, так как Эмитент на внешнем или внутреннем рынках не использует для основного вида своей деятельности сырье и услуги.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг на внешнем или внутреннем рынках, соответственно, не несет рисков какого-либо изменения цен в связи с этим.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе)

приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Страновые риски:

Российская Федерация

Долгосрочные рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, находятся на уровне: BBB-/прогноз - стабильный (Standard & Poor's, подтвержден 20.07.2019 г.), Baa3/прогноз – стабильный (Moody's Investors Service, улучшен 08.02.2019), BBB/прогноз – стабильный (Fitch Ratings, повышен 09.08.2019). Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокий запас ликвидности в стране. Также указанный прогноз во многом связан со стабилизацией мировых цен на сырьевые товары. С другой стороны, понижающее влияние на рейтинги оказывают санкции со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств, и политические риски.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- экономическая нестабильность;
- санкции;
- недостаточная развитость российской банковской системы;
- колебания в мировой экономике.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- расширение санкционных списков США и, как следствие, снижение объемов бизнеса;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары.

Эмитент выделяет следующие наиболее существенные риски, которые связаны с политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и которые могут повлиять на ситуацию в будущем: санкции, падение цен на сырьё и нестабильность национальной валюты.

Региональные риски:

Москва и Московская область

Эмитент зарегистрирован в г. Москве.

Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат: инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента и его экономическое положение Эмитентом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда московского региона благоприятным образом сказывается на деятельности Эмитента и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.

В целом, необходимо отметить, что указанные в настоящем разделе риски экономического и политического характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента.

В этой связи предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность.

Россия состоит из разных многонациональных субъектов Российской Федерации и включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в РФ, существуют, и Эмитент не может повлиять на снижение данного риска.

Однако необходимо учитывать, что Эмитент осуществляет свою деятельность в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются Эмитентом как незначительные.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и тому подобным.

В силу размеров Российской Федерации, нельзя исключить страновые риски, связанные с географическими особенностями страны, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения и т.п. Эмитент не может повлиять на снижение данного риска.

При этом Эмитент осуществляет свою деятельность в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Географические особенности области таковы, что она не подвержена стихийным бедствиям (в т.ч. ураганам, наводнениям, землетрясениям и пр.), кроме, пожалуй, лесных пожаров. Г. Москва связан автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что совершенно исключает риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города. Г. Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность введения чрезвычайного положения и забастовок.

2.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

Риск изменения процентных ставок

Значительное влияние на финансовые рынки в целом и на изменение процентных ставок и курса обмена иностранных валют оказывает кредитно-денежная политика Центрального банка Российской Федерации, что опосредованно отражается на результатах деятельности хозяйствующих субъектов.

Одним из основных инструментов денежно-кредитной политики Банка России является управление процентными ставками денежного рынка путем предоставления и изъятия ликвидности. Пересмотр Банком России краткосрочных рыночных ставок по своим инструментам, в том числе по ломбардным кредитам и операциям РЕПО, влияет через предложение денег на средне- и долгосрочные процентные ставки и в итоге на уровень инфляции и деловой активности.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции не могут привести к росту затрат Эмитента и, следовательно, не могут отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента (с учетом механизма поддержки, предусмотренного Программой ФПФ). Процентная ставка купонов устанавливается индивидуально для каждого выпуска облигаций, размещаемых в рамках Программы. Ставки по кредитам (займам), права требования по которым планируются к включению в состав Залогового обеспечения, также устанавливаются индивидуально для каждого кредита (займа).

Предполагается, что процентные ставки по облигациям, размещаемым в рамках Программы, и по кредитам (займам), права требования по которым планируются к включению в состав Залогового обеспечения, будут устанавливаться с учетом сложившейся экономической конъюнктуры.

При этом влияние финансовых рисков Эмитента устранено принятыми ВЭБ.РФ на себя обязательствами в рамках Программы ФПФ.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

Валютный риск

Денежные обязательства Эмитента по Облигациям и заемщиков по кредитам (займам), предоставленным на реализацию проектов фабрики, выражаются и погашаются в рублях. В связи с этим финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента не зависят от изменений валютного курса. Валютные операции Эмитентом не совершаются.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

Эмитент не подвержен влиянию изменения валютного курса, поскольку не имеет дебиторской и кредиторской задолженности и каких-либо обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентных ставок применительно к Эмитенту эффективно ограничивается системой залоговых счетов Эмитента, достижением синхронизации платежей по правам требования по кредитам и выплатам по облигациям, размещенным в рамках Программы, обязательствами, принятыми ВЭБ.РФ на себя в рамках Программы ФПФ. Эмитент не предполагает привлечение кредитных и заемных средств, кроме кредитов, предусмотренных Программой ФПФ.

Информация о том, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции. Предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

Изменение инфляционных показателей будет оказывать само по себе незначительное влияние на размер обязательств Эмитента по выплате дохода по Облигациям настоящего выпуска.

Эмитент считает возможным также размещение в рамках Программы в будущем облигаций с плавающей процентной ставкой, зависящей от изменения индекса потребительских цен. Увеличение темпов инфляции может повлечь увеличение размера процентных выплат Эмитента по таким ценным бумагам.

При этом Эмитент не исключает возможного установления верхнего ограничения размера процентного (купонного) дохода, зависящего от индекса потребительских цен, по отдельным выпускам облигаций в рамках Программы.

Возможное влияние инфляции на выплаты по облигациям, размещаемым в рамках Программы, в целом, устранено тем, что в рамках выполнения функций оператора Программы ФПФ ВЭБ.РФ обязан предоставлять Эмитенту кредиты на цели финансового обеспечения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости размещенных облигаций, а также оказывать иную финансовую помощь, необходимую для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента. Кроме того, в соответствии с Программой ФПФ ВЭБ.РФ уплачивает проценты за пользование денежными средствами, находящимися на залоговых счетах, в размере, обеспечивающем исполнение Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по размещенным облигациям в рамках Программы.

Увеличение темпов инфляции может отрицательно сказаться на платежеспособности заемщиков по кредитам (займам), предоставленным на реализацию проектов фабрики, требования по которым будут включены в состав Залогового обеспечения.

Риск потери кредитоспособности заемщиков вследствие увеличения темпов инфляции устранен обязательствам ВЭБ.РФ по выкупу Дефолтных активов согласно Программе ФПФ и Соглашению о взаимодействии.

Кроме того, для компенсации возможного роста процентных выплат заемщиков по кредитам (займам) со ставкой, привязанной к индексу потребительских цен (далее также – «ИПЦ») или ключевой ставке, вследствие изменения ИПЦ (увеличение темпов инфляции) и роста ключевой ставки ВЭБ.РФ как оператор Программы ФПФ заключает с заемщиками договоры, направленные на снижение процентных рисков заемщиков по предоставленным им в российских рублях траншам «А» с плавающей процентной ставкой, зависящей от изменения ИПЦ или ключевой ставки (в соответствии с Программой ФПФ ВЭБ.РФ предоставляются субсидии на возмещение расходов, понесенных в связи с исполнением обязательств по указанным договорам).

По мнению Эмитента, с учетом вышеизложенного, критические значения инфляции отсутствуют.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности Эмитента, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
риск изменения процентных ставок	средняя	«Проценты к уплате», «Проценты к получению» (статьи отчета о прибылях и убытках)	увеличение расходов и доходов по указанным статьям
риск увеличения инфляции	средняя	«Проценты к уплате», «Проценты к получению» (статьи отчета о прибылях и убытках)	увеличение расходов и доходов по указанным статьям

Вместе с тем, по мнению Эмитента, финансовые риски устраняются обязательствами, принятыми на себя ВЭБ.РФ как оператором Программы ФПФ.

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента для внутреннего рынка:

Российское правовое регулирование проектного финансирования путем выпуска облигаций специализированными обществами проектного финансирования:

Проектное финансирование путем выпуска облигаций специализированными обществами проектного финансирования является новым институтом для российского рынка ценных бумаг, и его отдельные механизмы еще не были протестированы в российских судах. Более того, в Российской Федерации законодательная база для надлежащего функционирования проектного финансирования путем выпуска облигаций специализированными обществами проектного финансирования, в частности, для эмиссии облигаций с залоговым обеспечением, до сих пор находится в стадии совершенствования. Закон о РЦБ применяется на практике около двадцати лет, однако изменения в Закон о РЦБ, касающиеся проектного финансирования путем выпуска облигаций специализированными обществами проектного финансирования, вступили в силу лишь 01.07.2014. По причине отсутствия соответствующей судебной практики и относительной слабости российской судебной системы существует риск того, что российские суды не воспримут структуры сделок проектного финансирования путем выпуска облигаций специализированными обществами проектного финансирования в целом и отдельные аспекты также сделок в частности.

Российское правовое регулирование синдицированного кредитования:

Нормативное регулирование синдицированного кредитования появилось в Российской Федерации относительно недавно. Такое нормативное регулирование еще не было в полной мере «протестировано» практикой применения, а сама законодательная база для надлежащего функционирования синдицированного кредитования находится в стадии совершенствования. По причине отсутствия соответствующей судебной практики существует риск того, что российские суды не воспримут структуры синдицированного кредитования в целом и отдельные аспекты синдицированного кредитования в частности, что может оказать негативное влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств перед владельцами Облигаций.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Неприменимо, поскольку специфика деятельности и правового положения Эмитента не предполагает возникновения у него рисков, связанных с изменением валютного регулирования.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Законодательство РФ о налогах и сборах подвержено частым изменениям. При этом изменения налогового законодательства в ряде случаев характеризуются нечеткостью формулировок, которая создает дополнительную правовую неопределенность. Закрепленное в налоговом праве положение о том, что неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов налогового законодательства должны толковаться в пользу налогоплательщика, на практике применяются крайне редко, и не создает

дополнительной гарантии защиты для налогоплательщиков.

В своих разъяснениях Минфин России и ФНС России не оценивают конкретную ситуацию или операцию, и зачастую не дают понятные мотивированные разъяснения по поводу применения положений налогового законодательства. Кроме того, их позиция часто претерпевает изменения без видимых причин, в связи с чем применительно к одной и той же ситуации иногда даются противоречивые разъяснения.

Несмотря на то, что руководство Эмитента, с учетом толкования положений налогового законодательства РФ, считает, что обязательства по налогам отражены и исполнены в полном объеме, вышеизложенные факты могут привести к возникновению дополнительных налоговых рисков для Эмитента.

Исходя из Законодательства РФ, в связи с особым правовым статусом Эмитента, учрежденным в качестве специализированного общества проектного финансирования, доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественных прав, полученные Эмитентом в связи с осуществлением уставной деятельности, не будут учитываться при определении налоговой базы в соответствии с подпунктом 29 пункта 1 статьи 251 НК РФ.

Вместе с тем нельзя исключить риск изменения режима налогообложения Эмитента, в том числе, его доходов от операций с облигациями, в случае, если положения подпункта 29 пункта 1 статьи 251 НК РФ претерпят соответствующие изменения.

В целом, по оценке Эмитента, сценарии реализации рисков, связанных с изменением налогового законодательства, которые могут оказать негативное влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств перед владельцами Облигаций, крайне маловероятны.

Возможное влияние указанных выше рисков на способность Эмитента осуществлять исполнение своих обязательств перед владельцами Облигаций, устраняется тем, что в рамках выполнения функций оператора Программы ФПФ ВЭБ.РФ заключил с Эмитентом Кредитное соглашение, также на основании Соглашения о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется оказывать иную финансовую помощь, необходимую для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента. Кроме того, в соответствии с Программой ФПФ ВЭБ.РФ уплачивает проценты за пользование денежными средствами, находящимися на залоговых счетах, в размере, обеспечивающем исполнение Эмитентом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода по размещенным облигациям в рамках Программы.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Эмитент не является участником внешнеэкономической деятельности и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, подлежащую регулированию нормами таможенного законодательства РФ. В связи с этим, Эмитент считает, что изменение таможенного законодательства РФ не отразится существенным образом на деятельности Эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, в том числе по вопросам лицензирования, которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Судебная практика по спорам, относящимся к основной деятельности Эмитента и/или связанным с применением Закона о РЦБ специализированными обществами и владельцами облигаций с залоговым обеспечением, отсутствует. Таким образом, оценить риски, связанные с возможным изменением соответствующей судебной практики, на данный момент не представляется возможным.

В настоящее время Эмитент не принимает участия в судебных процессах.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента для внешнего рынка:

Правовые риски описываются только для внутреннего рынка, поскольку Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке.

2.5.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента.

В целях обеспечения эффективного функционирования Эмитента привлечены специализированные организации, обладающие высокой профессиональной репутацией и необходимым опытом, которые должны оказывать Эмитенту услуги на основании заключенных долгосрочных договоров.

С даты начала размещения первого выпуска облигаций в рамках Программы Эмитент обязан раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах.

Кроме того, Эмитент будет осуществлять раскрытие иной информации (эмиссионной документации, внутренних документов, документов бухгалтерского учета и пр.) в соответствии с требованиями Законодательства РФ, требованиями Биржи, требованиями эмиссионной документации.

Эмитент предполагает исполнять свои обязательства перед контрагентами и владельцами Облигаций за счет поступлений, полученных им как законным владельцем прав требования.

Риски формирования негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Эмитента, по оценке Эмитента, отсутствуют в связи с применением мер поддержки Эмитента, описанных в пункте 2.5 выше.

С учетом вышеизложенного, риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента, по мнению Эмитента, отсутствует.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о характере его деятельности в целом.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 01.02.2018, и является специализированным обществом проектного финансирования.

Цели и предмет деятельности специализированного общества проектного финансирования определяются и прямо регулируются императивными положениями Законодательства РФ.

Денежные средства от размещения Облигаций Эмитент намеревается использовать в том числе для предоставления их юридическим лицам, отобранным в соответствии с Законодательством РФ, для реализации такими лицами проектов фабрики, соответствующих критериям, утвержденным Программой ФПФ. Структура каждого проекта фабрики предполагает разделение рисков финансирования между участниками синдиката (в том числе между ВЭБ.РФ и кредитными организациями).

В случае отказа кого-либо из контрагентов от участия в сделке проектного финансирования путем выпуска облигаций Эмитентом риск возникновения убытков вследствие такого отказа, по мнению Эмитента, отсутствует.

Применительно к взаимоотношениям Эмитента со специализированными организациями необходимо учитывать следующее:

- большая часть заключённых Эмитентом соглашений со специализированными организациями, является соглашениями возмездного оказания услуг, регулируемые главой 39 ГК РФ. Согласно статье 782 ГК РФ, исполнитель вправе отказаться от исполнения обязательств по договору возмездного оказания услуг лишь при условии полного возмещения заказчику убытков. Следовательно, любые возникшие у Эмитента убытки вследствие отказа какой-либо из таких специализированных организаций должны быть возмещены такой организацией в полном объеме.

С учетом изложенного выше риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о характере его деятельности в целом, по мнению Эмитента, отсутствует.

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о качестве его продукции (работ, услуг).

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких работ/услуг. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

2.5.6. Стратегический риск

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Исключительные цели деятельности Эмитента и его ограниченная правоспособность обуславливают стратегию его деятельности и развития.

Стратегическое управление Эмитента осуществляется его единственным участником - ВЭБ.РФ.

Стратегический риск эмитента контролируется путем проработки управленческих решений на основе анализа текущей ситуации в отраслевых секторах, прохождения процедуры отбора прав требований включаемых в Залоговое обеспечение на соответствие критериям, утвержденным Программой ФПФ.

Как следствие, риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Эмитента, оценивается как маловероятный.

2.5.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью, связанные с:

- **текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:** в настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах. Таким образом, риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют;
- **отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):** основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен. Таким образом, указанные риски отсутствуют;
- **возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:** у Эмитента нет дочерних обществ, Эмитент не предоставлял обеспечения по обязательствам третьих лиц.
- **возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10**

процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг для потребителей. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

2.5.8. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией.

III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования».

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Limited liability company «Special Organization for Project Finance Factory of Project Finance».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке: ООО «СОПФ ФПФ».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: LLC «SOPF FPF».

Дата (даты) введения действующих наименований:

Дата введения действующих полного и сокращенного фирменных наименований Эмитента на русском языке: 1 февраля 2018 г.

Дата введения действующих полного и сокращенного фирменных наименований Эмитента на английском языке: 16 августа 2018 г.

Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием (фирменным наименованием) другого юридического лица.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак/знак обслуживания.

В случае если в течение времени существования эмитента изменялось его фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), приводятся все его предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования (наименования) и организационно-правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

В течение времени существования Эмитента изменялось его фирменное наименование на английском языке.

Предшествующее полное фирменное наименование и организационно-правовая форма: Limited liability company «Special company for project finance Factory of project finance»

Предшествующее сокращенное фирменное наименование и организационно-правовая форма: LLC «SCPF FPF»

Дата изменения: 16 августа 2018 г. (дата государственной регистрации действующей редакции устава Эмитента)

Основание изменения: решение единственного участника №5 от 08 августа 2018 г. (об утверждении устава)

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1187746103885.

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): 01.02.2018.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать:

Срок, до которого Эмитент будет существовать, не установлен.

В соответствии с пунктом 13.2 Устава Эмитента ликвидация Общества производится добровольно по решению Общего собрания участников (единственного участника Общества), либо по решению суда в

случаях, предусмотренных Законодательством РФ. Ликвидация Общества влечет за собой его прекращение без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

При наличии облигаций Общества, обязательства по которым не исполнены, добровольная ликвидация Общества допускается с согласия владельцев таких облигаций. Решение о согласии принимается общим собранием владельцев таких облигаций большинством в девять десятых голосов, которыми обладают лица, имеющие право голоса на общем собрании владельцев таких облигаций (пункт 13.4 Устава Эмитента).

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент является специализированным обществом проектного финансирования, зарегистрирован в качестве юридического лица 01.02.2018 и обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьями 15.1, 15.2 Закона об РЦБ и уставом Эмитента.

Цели создания эмитента:

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Миссия эмитента: отсутствует.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Информация о рисках, связанных с деятельностью Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении Облигаций подробно изложена в пункте 2.5. Прспекта.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: г. Москва.

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 107078, г. Москва, просп. Академика Сахарова, д. 9, комната 220.

Адрес для направления эмитенту почтовой корреспонденции: 107078, г. Москва, просп. Академика Сахарова, дом 9, комната 220.

Номер телефона: +7 495 604 6825

Номер факса: отсутствует.

Адрес электронной почты: sopf-fpf@veb.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428>, <http://www.fabricaveb.ru>

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7708330489

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код (коды) вида (видов) экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД: 64.99 (Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки).

Иные коды ОКВЭД, присвоенные эмитенту: 66.12.3 (Деятельность эмиссионная), 66.30.9 (Другие виды деятельности по управлению активами).

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Неприменимо для специализированного общества проектного финансирования.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Неприменимо для специализированного общества проектного финансирования.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Неприменимо для специализированного общества проектного финансирования.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с Законодательством РФ возможно только на основании специального разрешения (лицензии) или допусков к отдельным видам работ. В связи с этим лицензии или допуски у Эмитента отсутствуют.

Основным видом деятельности Эмитента не является добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1-3.2.6.4. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами

а) Вид специализированного общества, цели и предмет деятельности специализированного общества.

Вид специализированного общества (специализированное финансовое общество; специализированное общество проектного финансирования): Эмитент является специализированным обществом проектного финансирования.

Цели и предмет деятельности специализированного общества в соответствии с его уставом:

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

б) Специальные положения устава специализированного общества.

Случаи и условия, которые не предусмотрены федеральными законами и при которых объявление и выплата дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества не осуществляются, либо наличие запрета на объявление и выплату дивидендов (распределение прибыли) специализированного общества:

Согласно пункту 11.6 Устава Эмитента Общество не вправе принимать решение о распределении своей прибыли:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- если на момент принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с федеральным законом о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате принятия такого решения;
- если на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала или станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных законом.

Указанные в пункте 11.6 Устава Эмитента условия, при которых Эмитент не вправе принимать решение о распределении своей прибыли, вытекают из положений Закона об ООО. Случаев и условий, которые не предусмотрены федеральными законами и при которых распределение прибыли Эмитента не осуществляется, уставом Эмитента не предусмотрено. Запрета на распределение прибыли уставом Эмитента не установлено.

Перечень вопросов (в том числе о внесении в устав специализированного общества изменений и (или) дополнений, об одобрении определенных сделок, совершаемых специализированным обществом), решения по которым принимаются с согласия владельцев облигаций специализированного общества или кредиторов специализированного общества

В соответствии с пунктом 13.4 Устава Эмитента при наличии облигаций Общества, обязательства по которым не исполнены, добровольная ликвидация Общества допускается с согласия владельцев таких облигаций. Решение о согласии принимается общим собранием владельцев таких облигаций большинством в девять десятых голосов, которыми обладают лица, имеющие право голоса на общем собрании владельцев таких облигаций.

Для специализированного общества проектного финансирования дополнительно указываются следующие специальные положения, содержащиеся в его уставе:

Положение о том, что совет директоров (наблюдательный совет) и (или) ревизионная комиссия (ревизор) в специализированном обществе проектного финансирования не избираются:

Согласно пункту 8.2 Устава Эмитента в Обществе Совет директоров не избирается.

Согласно пункту 12.1 Устава Эмитента в Обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избирается.

Положение о том, что правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», не применяются к сделкам, совершаемым специализированным обществом проектного финансирования, в соответствии с уставом которого не избирается совет директоров (наблюдательный совет) такого специализированного общества:

Согласно пункту 1.10 Устава Эмитента в отношении Эмитента не применяются правила, предусмотренные пунктом 4 статьи 90 Гражданского кодекса Российской Федерации, а также пунктами 3 - 5 статьи 20, статьями 23, 24, 45 и 46 Закона об ООО.

в) Описание долгосрочных инвестиционных проектов, финансирование которых является целью и предметом деятельности специализированного общества проектного финансирования.

Описание долгосрочного инвестиционного проекта, финансирование которого является целью и предметом деятельности специализированного общества проектного финансирования:

целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации), соответствующих следующим критериям (если иное не будет предусмотрено Программой ФПФ):

- а) инвестиционный проект реализуется на основе проектного финансирования;
- б) инвестиционный проект реализуется на территории Российской Федерации;

в) полная стоимость инвестиционного проекта, определяемая как сумма всех затрат на реализацию инвестиционного проекта, составляет не менее 3 млрд. рублей (без учета процентов по кредитам (займам);

г) не более 80 процентов полной стоимости инвестиционного проекта (без учета процентов по кредитам (займам) финансируется за счет заемных средств, доля собственных средств, направляемых заемщиком на цели реализации инвестиционного проекта, составляет не менее 20 процентов полной стоимости инвестиционного проекта (без учета процентов по кредитам (займам)). Требование о соотношении доли заемных средств и доли собственных средств, направляемых заемщиком на цели реализации инвестиционного проекта, должно соблюдаться в течение всего периода реализации инвестиционного проекта фабрики в рамках Программы ФПФ;

д) срок финансирования инвестиционного проекта не превышает 20 лет;

е) срок окупаемости инвестиционного проекта не превышает 20 лет;

а также другим критериям в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 г. № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования».

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствует подконтрольная организация, которая ведет деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Цели и предмет деятельности Эмитента обуславливают планы Эмитента в отношении его будущей деятельности и источников его будущих доходов. Планы Общества состоят в достижении цели деятельности Общества.

С учетом специфики деятельности Эмитента, планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности, не имеется.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

На дату утверждения настоящего Проспекта Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых обществ.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый заверченный отчетный год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет:

Основные средства у Эмитента отсутствуют, амортизационные отчисления не начислялись.

Приобретение основных средств в обозримом будущем не планируется.

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Сведения не приводятся, поскольку амортизационные отчисления не начислялись.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение пяти последних завершенных отчетных лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки:

В период с даты государственной регистрации Эмитента и до даты утверждения настоящего Проспекта переоценка основных средств не проводилась в связи с отсутствием у Эмитента основных средств.

Сведения о способе проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки):

Сведения не приводятся, поскольку у Эмитента отсутствуют основные средства и не планируется их приобретение.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента:

Приобретения, выбытия и замены основных средств, стоимостью 10 и более процентов общей стоимости основных средств не планируется.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Сведения о фактах обременения основных средств Эмитента не указываются в связи с отсутствием у Эмитента основных средств.

3.7. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Раскрывается динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность или убыточность, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет. Указанная информация приводится в виде таблицы за каждый отчетный период.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершенных отчетных лет.

Наименование показателя	2018 г.
Норма чистой прибыли, %	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	-
Рентабельность активов, %	-2 383
Рентабельность собственного капитала, %	-
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-17 063
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-2 383

Для расчета приведенных показателей использовалась методика согласно российским стандартам бухгалтерского учёта, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Эмитент не составляет финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

В таблице приведена информация о показателях, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, в том числе ее прибыльность или убыточность, за 2018 год.

В течение указанного периода Эмитент не осуществлял деятельности по финансированию долгосрочных инвестиционных проектов в рамках Программы ФПФ.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей.

В приведенной выше таблице указаны результаты финансово-хозяйственной деятельности только по состоянию на 31.12.2018 г. В связи с этим привести экономический анализ прибыльности / убыточности Эмитента исходя из динамики показателей, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, на дату утверждения настоящего Проспекта не представляется возможным, в виду отсутствия данных для сравнения.

Показатели «Норма чистой прибыли», «Коэффициент оборачиваемости активов» не рассчитывались, т.к. Эмитент в отчетном периоде не вел производственной деятельности и у Эмитента отсутствовала выручка от продаж. Показатель «Рентабельность собственного капитала» не рассчитывался, т. к. Эмитент является SPV-компанией и текущий убыток является плановым, который планируется закрыть в течение 3-х лет за счет деятельности Эмитента, связанной с финансированием траншей «А» договоров синдицированного кредита (займа).

По состоянию на 31.12.2018 г. Эмитентом получен убыток в размере 17 063 тыс. рублей.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 г.: Общество создано в 2018 году, находится в стадии становления, в отчетном периоде осуществляло операционные расходы для обеспечения текущей деятельности, в том числе в рамках подготовки Программы, проекта Проспекта и проекта Условий выпуска, что привело к убыткам эмитента.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Согласно пункту 8.2 Устава Эмитента в Обществе Совет директоров не избирается.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

Наименование показателя	2018 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-13 395
Коэффициент текущей ликвидности	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	0,05

Для расчета приведенных показателей использовалась методика согласно российским стандартам бухгалтерского учёта, рекомендованная Положением о раскрытии информации.

Эмитент не составляет финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) или иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

В таблице приведена информация о показателях, характеризующих ликвидность Эмитента за 2018 год.

В течение указанного периода Эмитент не осуществлял деятельности по финансированию долгосрочных инвестиционных проектов в рамках Программы ФПФ.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде.

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств,

если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;

- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

На 31.12.2018 года значение показателя «Чистый оборотный капитал» равно: -13 395 тыс. руб.

На 31.12.2018 года значение показателя «Коэффициент текущей ликвидности» равно: 0,05.

На 31.12.2018 года значение показателя «Коэффициент быстрой ликвидности» равно: 0,05.

Дополнительные показатели, характеризующие ликвидность эмитента: отсутствуют.

В приведенной выше таблице указаны сведения о показателях, характеризующих ликвидность Эмитента только по состоянию на 31.12.2018 г. В связи с этим привести экономический анализ ликвидности и платежеспособности Эмитента, достаточности собственного капитала Эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных в настоящем пункте Проспекта показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления Эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность Эмитента в отчетном периоде не представляется возможным, в виду отсутствия данных для сравнения.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Согласно пункту 8.2 Устава Эмитента в Обществе Совет директоров не избирается.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Эмитенты, не являющиеся кредитными организациями, приводят за пять последних завершенных отчетных лет или за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, следующую информацию:

размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента;

для эмитента, являющегося хозяйственным обществом, - общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента;

размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента;

размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость;

размер нераспределенной чистой прибыли эмитента;

общая сумма капитала эмитента.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных сведений за 5 последних завершенных отчетных лет.

Сведения о размере и структуре капитала Эмитента в соответствии с финансовой (бухгалтерской) отчетностью Эмитента, составленной по состоянию на 31.12.2018:

- а) Размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: 1 млн рублей (размер уставного капитала Эмитента, приведенный в настоящем пункте, соответствует Уставу Эмитента);
- б) Общая стоимость долей Эмитента, выкупленных Эмитентом для последующей передачи, с указанием процента таких долей от уставного капитала Эмитента: 0 рублей;
- в) Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента: 0 рублей;
- г) Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью долей общества за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость: 0 рублей;
- е) Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента: -17 063 тыс. рублей;
- ф) Общая сумма капитала эмитента: -16 063 тыс. рублей.

Указываются структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью эмитента:

В соответствии с бухгалтерской отчетностью Эмитента по состоянию на 30.06.2019 г.:
размер оборотных активов Эмитента составляет 525 тыс. руб.

Структура оборотных средств:

Дебиторская задолженность: 8 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты: 492 тыс. руб.

Прочие оборотные активы: 25 тыс. руб.

В соответствии с бухгалтерской отчетностью Эмитента по состоянию на 31.12.2018 г. размер оборотных активов Эмитента составляет 708 тыс. руб.

Структура оборотных средств:

Дебиторская задолженность: 4 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты: 694 тыс. руб.

Прочие оборотные активы: 10 тыс. руб.

Указываются источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): собственные источники.

Кроме того, Общество заключило с ВЭБ.РФ Соглашение б/н от 21.09.2018 (с учетом Дополнительного соглашения № 1 от 26.03.2019), согласно которому кредиторская задолженность Общества по договорам с поставщиками, согласованным Обществом с ВЭБ.РФ, оплачивается со стороны ВЭБ.РФ. Руководство Общества осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, ВЭБ.РФ намерен и в состоянии, при необходимости, предоставить Обществу необходимые средства, чтобы позволить ему продолжать свою нормальную деятельность.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

Политика Эмитента по финансированию оборотных средств на дату утверждения Проспекта не принималась.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

По мнению Эмитента, факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, отсутствуют.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Представляется перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг. Данный перечень представляется отдельно по эмиссионным ценным бумагам, неэмиссионным ценным бумагам и иным финансовым вложениям эмитента (вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, выданные займы и кредиты и т.д.):

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Финансовые вложения Эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец 2018 года, отсутствуют.

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом: Эмитент с даты его государственной регистрации не имел и на дату утверждения настоящего Проспекта не имеет вложений в акции.

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершеного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

такие резервы Эмитентом не создавались.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

потенциальные убытки, связанные с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции отсутствуют, т.к. финансовые вложения не производились.

Средства Эмитента на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены или отозваны, а также в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не размещались.

Информация об убытках по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: убытки по финансовым вложениям отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Выводы сделаны на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

При наличии нематериальных активов эмитент раскрывает информацию об их составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за пять последних завершених отчетных лет или за каждый завершених отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за

соответствующий период:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершенных отчетных лет.

Нематериальные активы за 2018 отчетный год, сведения о которых не были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за 2018 год, отсутствуют.

Взноса нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке не было.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утверждено приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н).

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет:

Первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Политика эмитента в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента в течение первого отчетного года отсутствовали.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности.

Основные направления и результаты использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:

Отсутствуют.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков отсутствуют.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31

декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления сведений об основных тенденциях развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных отчетных лет.

Общество не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке.

Согласно требованиям Законодательства РФ, а также уставу Общества, правоспособность Общества ограничена, в связи с чем Общество планирует осуществлять деятельность, прямо предусмотренную уставом Общества, в том числе эмиссионную деятельность.

Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации в течение последних лет (в том числе в 2018 году) осуществляло проведение политики по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов.

Так, например, в течение 2018 года была проведена работа по оптимизации регулирования процедуры эмиссии ценных бумаг, результатом которой стало внесение в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» изменений, направленных на упрощение процедуры эмиссии ценных бумаг (в том числе долговых ценных бумаг)².

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Согласно Основным направлениям развития финансового рынка Российской Федерации на период 2019–2021 годов, разработанным Банком России, в ближайшие три года одним из ключевых проектов, направленных на увеличение общего объема инвестиций в экономике, в первую очередь – долгосрочных, останется развитие рынка облигаций и иных финансовых инструментов. В этой области Банк России намерен реализовывать в том числе мероприятия по дальнейшему упрощению процедуры регистрации выпусков ценных бумаг, связанному, прежде всего, с обеспечением технической возможности электронной регистрации выпусков ценных бумаг без представления эмиссионных документов на бумажном носителе.

Банк России также намерен способствовать развитию инструментов финансирования инвестиционных проектов для российских и иностранных инвесторов, создавая тем самым условия для притока в

²Проект Федерального закона от 27 декабря 2018 г. №514-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования осуществления эмиссии ценных бумаг" был внесен в Государственную Думу Правительством РФ.

экономику долгосрочных финансовых ресурсов.

Кроме того, повышению инвестиционной привлекательности и динамичности развития облигационного рынка будут способствовать, по мнению Эмитента, следующие меры:

- продолжение работы по оптимизации регулирования процедуры эмиссии ценных бумаг;
- реализация мер по дальнейшему развитию механизма выпуска облигаций по упрощенной схеме (в рамках программы облигаций) и его популяризации среди эмитентов посредством совершенствования законодательства, регулирующего эмиссию облигаций;
- проведение регулятором анализа ограничений, сдерживающих развитие рынка облигаций, и последующая разработка и реализация мероприятий по их устранению и дальнейшему развитию рынка облигаций;
- создание новых продуктов, позволяющих привлекать инвестиционные ресурсы в долгосрочные проекты, интересные как эмитентам, так и инвесторам.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты):

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 01.02.2018 и является специализированной коммерческой организацией. Согласно пункту 4.1 устава Эмитента «целями и предметом деятельности Общества являются финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования» (как она определена законодательством Российской Федерации) путем:

- 4.1.1. предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление инвестиционных проектов в рамках программы «Фабрика проектного финансирования», а также осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам;
- 4.1.2. приобретения денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Эмитент на момент утверждения Проспекта не осуществлял размещение облигаций и не осуществлял предоставление займов и (или) приобретение денежных требований. По этим причинам невозможно объективно и всесторонне оценить результаты деятельности Эмитента на финансовом рынке и соответствие таких результатов тенденциям развития данного рынка.

4.6. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

Эмитент не планирует ведение иной деятельности, кроме приобретения прав требования, выдачи кредитов (займов) и исполнения обязательств по облигациям, размещаемым в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), а также связанных с этим действий. Вследствие такой специфики деятельности и правового положения Эмитента, а также отсутствия у Эмитента обязательств в иностранной валюте, фактор влияния инфляции, изменения курсов иностранных валют, а также изменения валютного регулирования, не является значительным.

Эмитент на момент утверждения Проспекта не осуществлял размещение облигаций и не осуществлял предоставление займов и (или) приобретение денежных требований. По этим причинам невозможно объективно и всесторонне оценить факторы и условия, оказавшие влияние на изменение размера прибыли (убытков) Эмитента от основной деятельности.

В будущем, на деятельность Эмитента будут оказывать влияние общие тенденции развития российского облигационного рынка.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий - долгосрочный. Эмитент полагает, что в долгосрочной перспективе динамика развития российского рынка ценных бумаг будет положительной. Существуют факторы, позволяющие с высокой долей вероятности говорить об увеличении его объемов, ликвидности, разнообразия инвесторов, среднего срока инвестиций.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Эмитент предполагает осуществлять подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью определения даты начала размещения Облигаций и оптимальной ставки купона, соответствующей интересам Эмитента и ожиданиям рынка.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

В случае возникновения соответствующих факторов и условий, Эмитент предполагает действовать в зависимости от сложившейся ситуации отдельно в каждом конкретном случае и предпринимать меры, направленные на снижение негативных последствий указанных изменений.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Существенными событиями/факторами, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем высоких результатов, являются:

- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- внесение изменений в Законодательство РФ, которые могут негативно повлиять на развитие российского облигационного рынка.

Вероятность наступления таких событий/факторов оценивается Эмитентом как низкая.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Основными факторами, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, являются:

- улучшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- повышение кредитного рейтинга Российской Федерации;
- расширение базы инвесторов на российском фондовом рынке (страховые компании, пенсионные фонды, паевые инвестиционные фонды и пр.).

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает вероятность их появления как высокую. В то же время, большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависит от действий Эмитента. Эмитент полагает, что действие вышеуказанных факторов сохранится в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

4.7. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

Эмитент является специализированной организацией, созданной в соответствии с Законом об РЦБ. Существование и функционирование иных компаний, обладающих статусом специализированного общества проектного финансирования, лишь косвенно может повлиять на положение Эмитента путем

предложения на фондовом рынке ценных бумаг, имеющих статус облигаций с залоговым обеспечением специализированного общества проектного финансирования. Последствия увеличения количества эмитентов таких облигаций расцениваются Эмитентом как позитивные. Увеличение числа выпусков будет способствовать дальнейшему развитию соответствующего сегмента фондового рынка.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Эмитент не производит никаких видов продукции, не осуществляет каких-либо работ и не оказывает какие-либо услуги. В связи с этим, факторы конкурентоспособности не приводятся.

V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Структура органов управления Эмитента в соответствии с Уставом Эмитента:

- Общее собрание участников Общества (по тексту – «**Общее собрание участников**») (или единственный участник Общества) – высший орган управления Общества;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

Согласно пункту 8.2 устава Эмитента, в Обществе совет директоров не избирается.

В соответствии с пунктом 9.2 Устава Эмитента к исключительной компетенции Общего собрания участников (единственного участника Общества) относятся следующие вопросы:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества;
- 2) изменение или утверждение в новой редакции устава Общества, изменение размера уставного капитала Общества;
- 3) утверждение годовых отчетов, годовых бухгалтерских балансов;
- 4) назначение Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, утверждение условий договора с ним, а также принятие решения о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа управляющей компании, утверждение условий договора с управляющей компанией;
- 5) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 6) утверждение (принятие) документов, регулирующих деятельность органов управления Общества;
- 7) принятие решения о размещении Обществом облигаций;
- 8) утверждение решения о выпуске (дополнительном выпуске) облигаций, а в случае, если решение о выпуске облигаций Общества состоит из двух частей – утверждение первой части решения о выпуске облигаций, содержащей определяемые общим образом права владельцев облигаций и иные общие условия для одного или нескольких выпусков облигаций (программа облигаций), и второй части решения о выпуске облигаций, содержащей конкретные условия отдельного выпуска указанных облигаций;
- 9) утверждение проспекта ценных бумаг в отношении облигаций Общества;
- 10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества в случаях, установленных законодательством Российской Федерации;
- 11) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 12) принятие решения об увеличении уставного капитала Общества на основании заявления участника Общества (заявлений участников Общества) о внесении дополнительного вклада и (или) заявления третьего лица (заявлений третьих лиц) о принятии в Общество и внесении вклада и решения о внесении соответствующих изменений в устав Общества;
- 13) принятие в Общество третьего лица (лиц) и определение номинальной стоимости и размера доли (долей) третьего лица (лиц);
- 14) принятие решения о даче согласия на залог участником Общества принадлежащей ему доли (части доли) в уставном капитале Общества третьему лицу;
- 15) принятие решения о выплате кредиторам действительной стоимости доли (части доли) участника Общества, на имущество которого обращается взыскание, остальными участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества;
- 16) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- 17) принятие решений: (i) о передаче ведения бухгалтерского и налогового учета третьему лицу; (ii) о заключении (включая утверждение условий) и досрочном прекращении договора с таким третьим лицом;
- 18) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- 19) решение иных вопросов, предусмотренных Законом об ООО.

Вопросы, отнесенные Уставом Эмитента к исключительной компетенции Общего собрания участников (единственного участника Общества), а также другие вопросы, отнесенные в соответствии с Законом об ООО к исключительной компетенции Общего собрания участников (единственного участника

Общества), не могут быть переданы им на решение Единоличного исполнительного органа. Количество голосов, необходимых для принятия решения, определяется Законом об ООО.

Согласно пункту 10.2 Устава Эмитента Генеральный директор назначается решением Общего собрания участников Общества на 3 (три) года.

В соответствии с пунктом 10.3 Устава Эмитента Генеральный директор Общества:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы;
- 2) совершает сделки, а в случаях, предусмотренных законодательством РФ или уставом Общества, совершает сделки только при условии их предварительного одобрения (получения согласия на их совершение) Общим собранием участников;
- 3) выдает доверенности на право представительства от имени Общества;
- 4) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- 5) осуществляет иные полномочия, не отнесенные уставом Общества к компетенции Общего собрания участников.

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа: кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ Эмитентом не принят.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность органов управления Эмитента: внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов управления, отсутствуют.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428>, <http://www.fabricaveb.ru>.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров Общества:

Согласно уставу Эмитента, в Обществе не избирается совет директоров.

Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция):

Уставом Эмитента не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган эмитента: генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Донской Андрей Анатольевич

Год рождения: 1976

Сведения об образовании: Высшее; Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
31.08.2010	14.12.2016	Европейский Банк Реконструкции и Развития	Ведущий банкир
18.04.2017	26.09.2017	Публичное акционерное общество «Банк «Санкт-Петербург»	Заместитель директора
20.10.2017	н.в.	государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	Старший управляющий директор
25.04.2018	н.в.	ООО «СОПФ ФПФ»	Генеральный директор

Доли участия такого лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: доли не имеет

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами): Не применимо

Количество акций эмитента каждой категории Не применимо

(типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами):

Доли участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента:

у эмитента дочерние и зависимые общества отсутствуют

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента (для дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами):

у эмитента дочерние и зависимые общества отсутствуют

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента:

у эмитента дочерние и зависимые общества отсутствуют

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

родственных связей нет

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти:

к административной и уголовной ответственности не привлекался; судимость отсутствует

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности:

должности в органах управления соответствующих коммерческих организаций не занимал

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента:

Информация не приводится в связи с тем, что органом управления Эмитента является физическое лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа управления Эмитента.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Информация не приводится в связи с тем, что органом управления Эмитента является физическое лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа управления Эмитента.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Назначение ревизора (ревизионной комиссии) Общества не предусмотрено уставом Общества.

Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Законодательством РФ на основании заключаемого с Обществом договора. Аудитор Общества утверждается решением Общего собрания участников Общества (единственного участника Общества) (подпункт 16 пункта 9.2 Устава Общества).

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (внутреннего аудита), в том числе:

- **информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:**

Комитет по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в организационной структуре Эмитента отсутствует.

- **информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:**

Отдельное структурное подразделение (подразделения) Эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизора, орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) в организационной структуре Эмитента отсутствует.

- **информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:**

В организационной структуре Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

На дату утверждения настоящего Проспекта, решением единственного участника Эмитента утверждено Положение о порядке доступа к инсайдерской информации, правилах охраны ее конфиденциальности и контроле за соблюдением требований Федерального закона от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (решение единственного участника Общества № 8 от 25 октября 2018 г., далее – «**Положение об инсайте**»).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещено Положение об инсайте: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428>, <http://www.fabricaveb.ru>.

Не позднее даты подачи Эмитентом заявки о допуске Облигаций к торговле на организованных торгах (заявления о включении Облигаций в список ценных бумаг, допущенных к торгам) Эмитентом будут утверждены правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком.

Управление рисками Эмитента осуществляется ВЭБ.РФ в рамках политики ВЭБ.РФ по управлению рисками.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Назначение ревизора (ревизионной комиссии) Общества не предусмотрено уставом Общества.

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Все виды вознаграждения с указанием размера, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение последнего завершенного отчетного года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент не образовывал (не создавал) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента. Аудитор (аудиторская организация) не является органом Эмитента. В связи с этим данная информация не указывается.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Уполномоченными органами управления Эмитента не принималось решений относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации.

Соглашений относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации, нет.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершенных отчетных лет.

Наименование показателя	2018 г.
Средняя численность работников, чел.	1

Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.	163 027
Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб.	0

В случае если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента: Донской Андрей Анатольевич (Генеральный директор).

Профсоюзный орган не создан.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале, указываются такие соглашения или обязательства, а также доля участия в уставном капитале эмитента (количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств:

Соглашения или обязательства Эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Эмитента в его уставном капитале, отсутствуют.

Эмитент не является акционерным обществом.

VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 1

Эмитент не является акционерным обществом.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента:

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Полное наименование:	государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
Сокращенное наименование:	ВЭБ.РФ, ВЭБ

ОГРН	1077711000102

ИНН	7750004150

Место нахождения:	г. Москва

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента:	100 %

Доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента:	не применимо, т.к. Эмитент не является акционерным обществом

Лица, контролирующие участника эмитента:	Отсутствуют.

В случае отсутствия лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, который владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, указывается на это обстоятельство.

Указанные лица отсутствуют.

ВЭБ.РФ является государственной корпорацией, не имеющей членства некоммерческой организацией, уставный капитал которой не разделен на акции (доли участников).

В случае если акции эмитента, составляющие не менее чем пять процентов уставного капитала или не менее чем пять процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя, указывается на это обстоятельство:

Эмитент не является акционерным обществом.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности:

Доли государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента нет.

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (если имеется) (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта

Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента: указанное лицо отсутствует.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»):

Указанное право не предусмотрено. Эмитент не является акционерным обществом.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничения на количество акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента (или указание на отсутствие таких ограничений) (для эмитента, являющимся акционерным обществом):

Неприменимо, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (или указание на отсутствие таких ограничений):

В соответствии с абзацем 4 пункта 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ специализированное общество проектного финансирования, 100 процентов акций (долей участия в уставном капитале) которого принадлежит Российской Федерации или государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», вправе финансировать долгосрочные инвестиционные проекты путем предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление таких инвестиционных проектов, а также вправе осуществлять эмиссию облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам.

В соответствии с Программой ФПФ, Эмитент является обществом, созданным ВЭБ.РФ в соответствии с Законодательством РФ, 100 процентов долей в уставном капитале которого принадлежит ВЭБ.РФ.

Таким образом, согласно Законодательству РФ, действующему на момент утверждения настоящего Проспекта, Эмитент не может иметь в качестве участника других лиц (включая иностранных лиц), кроме государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ».

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента:

В соответствии с абзацем 4 пункта 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ специализированное общество проектного финансирования, 100 процентов акций (долей участия в уставном капитале) которого принадлежит Российской Федерации или государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», вправе финансировать долгосрочные инвестиционные проекты путем предоставления займов и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита) является осуществление таких инвестиционных проектов, а также вправе осуществлять эмиссию облигаций, обеспеченных залогом денежных требований по указанным договорам займа и кредитным договорам.

В соответствии с Программой ФПФ, Эмитент является обществом, созданным ВЭБ.РФ в соответствии с Законодательством РФ, 100 процентов долей в уставном капитале которого принадлежит ВЭБ.РФ.

Таким образом, согласно Законодательству РФ, действующему на момент утверждения настоящего Проспекта, Эмитент не может иметь в качестве участника других лиц, кроме ВЭБ.РФ.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы участников (акционеров) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату составления списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников (акционеров) эмитента, проведенном за пять последних завершающихся отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершающийся

отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

В период с даты создания Эмитента и до даты утверждения настоящего Проспекта единственным участником Эмитента являлось лицо, указанное в пункте 6.2 настоящего Проспекта.

С даты государственной регистрации Эмитента и до утверждения настоящего Проспекта изменений в составе и размере участия участников Эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала, не происходило.

Эмитент не является акционерным обществом.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела заинтересованность, по итогам каждого завершеного отчетного года за пять последних завершеного отчетных лет либо за каждый завершеного отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершеного отчетных лет.

Наименование показателя	За 2018 г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность, штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников (акционеров) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена (размер) которой составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершенной эмитентом за каждый завершеного отчетный год, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: отсутствуют.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за пять последних завершеного отчетных лет либо за каждый завершеного отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет.

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершенных отчетных лет.

Общая сумма дебиторской задолженности Эмитента по состоянию на 31.12.2018: 3 768,87 руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018: 0 рублей.

Структура дебиторской задолженности эмитента за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2018	Значение показателя на 30.06.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Дебиторская задолженность по вексям к получению, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Прочая дебиторская задолженность, руб.	3 768,87	7 655,81
в том числе просроченная, руб.	0	0
Общий размер дебиторской задолженности, руб.	3 768,87	7 655,81
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, руб.	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Сведения о дебиторах Эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, приводятся по состоянию на 30.06.2019.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерфакс-Центр раскрытия корпоративной информации»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерфакс - ЦРКИ»

Место нахождения: 127006, г. Москва, улица 1-я Тверская-Ямская, дом 2, строение 1

ИНН: 9710006645

ОГРН: 1167746050845

Сумма дебиторской задолженности: 5 975,81 руб.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регистратор доменных имен РЕГ.РУ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РЕГ.РУ»

Место нахождения: 125252, город Москва, проезд Берёзовой рощи, дом 12, этаж 2, комната 4

ИНН: 7733568767

ОГРН: 1067746613494

Сумма дебиторской задолженности: 1 680,00 руб.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Сведения о дебиторах Эмитента, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, приводятся по состоянию на 31.12.2018.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерфакс-Центр раскрытия корпоративной информации»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерфакс - ЦРКИ»

Место нахождения: 127006, г. Москва, улица 1-я Тверская-Ямская, дом 2, строение 1

ИНН: 9710006645

ОГРН: 1167746050845

Сумма дебиторской задолженности: 2 513,21 руб.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

Полное фирменное наименование: Инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве

Сокращенное фирменное наименование: ИФНС России № 8 по г. Москве

Место нахождения: 129110, г. Москва, Б. Переяславская, д. 16

ИНН: 7708034472

ОГРН: 1047708061752

Сумма дебиторской задолженности: 839,20 руб (переплата взносов на обязательное пенсионное страхование).

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): отсутствует.

Дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.

VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за три последних завершённых отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности (в случае если в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, подлежащая включению в Проспект, должна быть проверена привлеченным для этих целей аудитором (аудиторской организацией), а соответствующее аудиторское заключение приложено к представляемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 01.02.2018.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно.

Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

К Проспекту прилагается годовая бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с требованиями Законодательства РФ, за 2018 год с приложением аудиторского заключения (Приложение №1) в следующем составе:

- Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за первый отчетный год с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года;
- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 1 февраля 2018 г. - декабрь 2018 г.;
- Отчет об изменениях капитала за 1 февраля 2018 г. - декабрь 2018 г.;
- Отчет о движении денежных средств за 1 февраля 2018 г. - декабрь 2018 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2018 г.

б) годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами:

Годовая финансовая отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами Эмитентом не составлялась.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением:

Согласно пункту 8.12 Положения о раскрытии информации, последним завершённым отчетным периодом, информация за который указывается в проспекте ценных бумаг, является последний предшествующий утверждению проспекта ценных бумаг уполномоченным органом эмитента отчетный период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, в отношении которого истек установленный срок

представления бухгалтерской (финансовой) отчетности или бухгалтерская (финансовая) отчетность за который составлена до истечения установленного срока ее предоставления.

В состав Проспекта включена бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная по состоянию на 30 июня 2019 г.

Бухгалтерская отчетность Эмитента по состоянию на 30 июня 2019 г. приведена в Приложении № 2 к настоящему Проспекту и состоит из следующих документов:

- Бухгалтерский баланс на 30 июня 2019 г.;
- Отчет о финансовых результатах за январь – июнь 2019 г.

б) при наличии у эмитента промежуточной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая промежуточная финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за последний заверченный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев отчетного года), предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная финансовая отчетность:

Промежуточная финансовая отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами Эмитентом не составлялась.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Состав консолидированной финансовой отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента, в отношении которой истек установленный срок ее представления или составленная до истечения такого срока, за три последних заверченных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированная финансовая отчетность (в том числе годовая консолидированная финансовая отчетность) не составлялась.

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению годовой консолидированной финансовой отчетности:

- 1) Эмитент не является кредитной организацией; страховой организацией; негосударственным пенсионным фондом; управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; клиринговой организацией; федеральным государственным унитарным предприятием, перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации; акционерным обществом, акции которого находятся в федеральной собственности и перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации; организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам путем их включения в котировальный список; организатором торговли; лицом, осуществляющим функции центрального контрагента; Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом»; государственной компанией «Российские автомобильные дороги». При этом Эмитент является специализированным обществом;
- 2) Эмитент не имеет подконтрольных ему организаций;
- 3) Эмитент не осуществлял выпусков ценных бумаг;
- 4) Учредительными документами Эмитента не предусмотрено представление и (или) публикация консолидированной финансовой отчетности;
- 5) Эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность) по иным основаниям в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (с изменениями и дополнениями) или иными федеральными законами.

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения.

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года Эмитентом не составлялась.

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

- 1) Эмитент не является кредитной организацией; страховой организацией; негосударственным пенсионным фондом; управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; клиринговой организацией; федеральным государственным унитарным предприятием, перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации; акционерным обществом, акции которого находятся в федеральной собственности и перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации; организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам путем их включения в котировальный список; организатором торговли; лицом, осуществляющим функции центрального контрагента; Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом»; государственной компанией «Российские автомобильные дороги». При этом Эмитент является специализированным обществом;
- 2) Эмитент не имеет подконтрольных ему организаций;
- 3) Эмитент не осуществлял выпусков ценных бумаг;
- 4) учредительными документами Эмитента не предусмотрено представление и (или) публикация консолидированной финансовой отчетности;
- 5) Эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность) по иным основаниям в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (с изменениями и дополнениями) или иными федеральными законами.

в) при наличии у эмитента промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, дополнительно прилагается такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период, состоящий из трех или девяти месяцев отчетного года, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением.

Эмитент не составлял промежуточную консолидированную финансовую отчетность за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Сведения об основных положениях учетной политики эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента (информация об основных положениях принятой эмитентом учетной политики указывается в отношении текущего отчетного года, квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также в отношении каждого заверченного отчетного года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг):

Информация об учетной политике Эмитента для целей бухгалтерского учета и налогового учета приводится в Приложении № 3 к настоящему Проспекту.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом Генерального директора Эмитента № 1-УП/БУ от 26 апреля 2018 г., применяется с 1 февраля 2018 г. (даты государственной регистрации Эмитента). Приказом Генерального директора Эмитента от 24 декабря 2018 г. № б/н в данную политику были внесены изменения. Указанная учетная политика с изменениями, внесенными приказом Генерального директора Эмитента от 24 декабря 2018 г. № б/н, также действует в настоящее время. Изменения в 2019 г. в нее не вносились.

Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом Генерального директора Эмитента № 1-УП/НУ от 26 апреля 2018 г., применяется с 1 февраля 2018 г. (даты государственной регистрации Эмитента) и действует в настоящее время. Изменения в 2019 г. в нее не вносились.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет в настоящий момент и не осуществлял в период с даты своего создания и до даты утверждения настоящего Проспекта продажу продукции и товаров, также выполнение работ и оказание услуг за пределами Российской Федерации

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего завершенного отчетного года, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за который представлена в проспекте ценных бумаг, и до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

С даты окончания последнего завершенного отчетного года, годовая бухгалтерская отчетность за который представлена в Проспекте и до даты утверждения Проспекта существенных изменений в составе имущества Эмитента не происходило.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента (сведения раскрываются за три последних завершенных отчетных года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет):

С даты государственной регистрации Эмитента он не участвовал и на дату настоящего Проспекта не участвует в судебных процессах, санкции судебным органом на Эмитента не налагались.

VIII. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЪЕМЕ, О СРОКЕ, ОБ УСЛОВИЯХ И О ПОРЯДКЕ ИХ РАЗМЕЩЕНИЯ

8.1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: облигации на предъявителя

Иные идентификационные признаки размещаемых ценных бумаг:

неконвертируемые процентные документарные облигации серии 01, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации, на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 3 650 (Три тысячи шестьсот пятидесятый) день с даты начала размещения облигаций, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы (ранее и далее – «Облигации», «Облигации выпуска»).

Серия: 01

8.2. Форма ценных бумаг

документарные.

8.3. Указание на обязательное централизованное хранение

Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций.

Иные сведения, подлежащие указанию в настоящем пункте, приведены в пункте 3 Программы.

8.4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

1 000 (Одна тысяча) рублей.

8.5. Количество ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

Количество размещаемых Облигаций составляет 10 000 000 (Десять миллионов) штук. Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.

8.6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

Облигации данного выпуска ранее не размещались. Настоящий выпуск Облигаций не является дополнительным.

8.7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)

Сведения, подлежащие указанию в настоящем пункте, приведены в пункте 7 Программы.

8.8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)

8.8.1. Способ размещения ценных бумаг

Облигации размещаются по открытой подписке.

8.8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Эмитент имеет право начинать размещение Облигаций только после государственной регистрации выпуска Облигаций, размещаемых в рамках Программы. При этом запрещается начинать

размещение Облигаций ранее даты, с которой Эмитент предоставил доступ к Проспекту в порядке, установленном Законом о РЦБ и нормативными актами Банка России.

Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Программы.

Дата начала размещения Облигаций (по тексту - «**Дата начала размещения**») определяется решением Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Программы.

Об определенной Дате начала размещения Эмитент уведомляет НРД и Биржу не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения.

Дата начала размещения, определенная решением уполномоченного органа Эмитента, может быть изменена решением указанного органа Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации и указанному в пункте 11 Программы.

О принятом решении об изменении Даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и Биржу не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций (по тексту - «**Дата окончания размещения**») является более ранняя из следующих дат:

- (i) дата размещения последней Облигации выпуска, или
- (ii) 3 рабочий день с Даты начала размещения.

Дата окончания размещения не может составлять более одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Размещение Облигаций траншами не предусмотрено.

8.8.3. Порядок размещения ценных бумаг

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение облигаций первым владельцам в ходе их размещения.

Размещение Облигаций осуществляется на организованных торгах Биржи путем их отчуждения Эмитентом первым владельцам путем заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в пункте 8.4 Условий выпуска (по тексту – «**Цена размещения**»).

Сделки при размещении Облигаций заключаются на Бирже путем удовлетворения организацией, оказывающей услуги по размещению и (или) по организации размещения Облигаций (по тексту – «**Андеррайтер**»), адресных заявок на покупку Облигаций выпуска, поданных участниками организованных торгов Биржи с использованием системы организованных торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке и рынке депозитов ПАО Московская Биржа (по тексту – «**Правила биржи**»).

При этом размещение Облигаций будет происходить путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, величина которой определяется единоличным исполнительным органом Эмитента до Даты начала размещения (по тексту также – «**Формирование книги заявок**»).

Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с пунктом 11 Программы.

О принятом решении о величине процентной ставки по первому купону Эмитент уведомляет Биржу и НРД до Даты начала размещения.

Предварительные договоры на приобретение облигаций.

Андеррайтер, действующий от своего имени, но за счет и в интересах Эмитента, намеревается заключать предварительные договоры (по тексту - «**Предварительные договоры**») с

потенциальными приобретателями Облигаций (или с участниками организованных торгов Биржи (по тексту – «**Участники торгов**», «**Участник торгов**»), действующими в интересах потенциальных приобретателей, за их счет, но от своего имени), содержащие обязанность заключить в будущем основные договоры, направленные на отчуждение размещаемых Облигаций.

Заключение таких Предварительных договоров осуществляется путем акцепта оферт от потенциальных приобретателей (или действующих в их интересах Участников торгов) на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальные приобретатели (Участники торгов, действуя в интересах потенциальных приобретателей), в период с Даты начала размещения до Даты окончания размещения (по тексту – «**Период размещения**») обязаны заключить основные договоры купли-продажи Облигаций. При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор заявок, являющихся офертами на заключение Предварительных договоров, начинается не ранее даты государственной регистрации выпуска Облигаций и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей Дате начала размещения.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей облигаций с предложением заключить Предварительные договоры:

Дата начала и окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей облигаций с предложением заключить Предварительные договоры определяются решением единоличного исполнительного органа Эмитента и раскрываются в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, указанным в пункте 11 Условий выпуска.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального приобретателя с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный приобретатель указывает максимальную сумму, выраженную в рублях, на которую он готов купить Облигации и минимальную ставку первого купона по Облигациям, при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму.

Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный приобретатель соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о направлении оферт от потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительные договоры в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством - Общество с ограниченной ответственностью «Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации» (по тексту – «**лента новостей**»).

Первоначально установленная решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением единоличного исполнительного органа Эмитента. Информация об этом раскрывается в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428> (по тексту – «**страница в сети Интернет**») - не позднее 2 (Двух) дней.

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор раскрывается в следующие сроки с даты истечения срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Основные договоры на приобретение облигаций.

Потенциальный приобретатель Облигаций обязан до Даты начала размещения открыть счет депо в НРД или в ином депозитарии, осуществляющем учет прав на Облигации, за исключением НРД (по тексту – **«Депозитарий»**). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются нормативными актами Банка России, а также положениями регламентов НРД и Депозитариев.

В случае если потенциальный приобретатель не является участником организованных торгов Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций выпуска. Потенциальный приобретатель Облигаций выпуска, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Размещение Облигаций путем Формирования книги заявок предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых Облигаций.

Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами Участников торгов на приобретение размещаемых Облигаций выпуска.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок устанавливается Биржей.

Адресные заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера при размещении Облигаций.

Адресная заявка на приобретение Облигаций должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки;
- количество Облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций выпуска организатором торговли (Биржей) (по тексту – **«Клиринговая организация»**), на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с Облигациями выпуска является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана цена размещения Облигаций, указанная в пункте 8.4 Условий выпуска.

В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный приобретатель хотел бы приобрести по указанной в пункте 8.4 Условий выпуска цене и определенной до Даты начала размещения ставке купона на первый купонный период.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций, указанного в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня с Даты начала размещения – также с учетом накопленного купонного дохода, рассчитанного согласно пункту 16.1 Условий выпуска. Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Облигаций выпуска направляется Участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа Участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

По окончании периода подачи заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Облигаций Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество Облигаций, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами биржи.

На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается (или, в соответствии с Предварительным договором, обязан) продать Облигации, а также количество Облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Облигации и количестве Облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю согласно порядку, установленному Условиями выпуска и Правилами биржи.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Облигаций по его итогам, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных приобретателей, могут в течение Периода размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций выпуска по цене размещения в адрес Андеррайтера.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций выпуска, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном главой 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Приобретение Облигаций выпуска Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Возможность преимущественного права приобретения Облигаций выпуска не предусмотрена.

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя облигаций в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение облигаций:

Размещенные через Биржу Облигации зачисляются НРД или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций выпуска в дату совершения операции купли-продажи в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности НРД или Депозитариев.

Приходная запись по счету депо первого приобретателя в НРД вносится в порядке и сроки, установленные условиями осуществления депозитарной деятельности НРД на основании информации, полученной от Клиринговой организации. Размещенные Облигации зачисляются НРД на счета депо приобретателей Облигаций выпуска в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности НРД.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций выпуска на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут первые владельцы (приобретатели) Облигаций.

Организации, принимающие участие в размещении ценных бумаг:

Сведения об организаторе торговли:

Полное фирменное наименование:	Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»
Сокращенное фирменное наименование:	ПАО Московская Биржа
Место нахождения:	Российская Федерация, город Москва
Номер лицензии биржи:	№ 077-001

Дата выдачи лицензии: 29 августа 2013 года
Срок действия лицензии: без ограничения срока действия
Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

В случае прекращения деятельности Биржи в связи с ее реорганизацией ее функции будут осуществляться ее правопреемником. В тех случаях, когда в Условиях выпуска упоминается Биржа, подразумевается Биржа или ее правопреемник.

Размещение Облигаций осуществляется Эмитентом с привлечением лица, оказывающего Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций выпуска (Андеррайтера).

Организация, которая оказывает Эмитенту услуги по размещению и по организации размещения Облигаций (Андеррайтер):

Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество)
Сокращенное фирменное наименование: Банк ГПБ (АО)
Место нахождения: город Москва
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7744001497
ОГРН: 1027700167110
Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: 177-04229-100000
Дата выдачи лицензии: 27 декабря 2000 года
Срок действия лицензии: Без ограничения срока действия
Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Основные функции Андеррайтера:

- принимать заявки от потенциальных приобретателей о приобретении размещаемых Облигаций выпуска;
- предоставлять услуги брокера по совершению сделок купли-продажи Облигаций выпуска в процессе их размещения по поручению и за счет Эмитента;
- осуществлять учет и хранение денежных средств, поступающих в процессе размещения Облигаций выпуска, обособленно от собственных активов и осуществлять перевод таких денежных средств в пользу Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня с даты зачисления указанных денежных средств на счет Андеррайтера;
- осуществлять иные письменно согласованные мероприятия, направленные на размещение Облигаций выпуска.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей по приобретению не размещенных в срок облигаций, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок облигаций, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество облигаций:

У Андеррайтера обязанность по приобретению не размещенных в срок Облигаций не установлена.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые облигации на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности – также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

Обязанности Андеррайтера, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения

(стабилизация), в том числе обязанности, связанные с оказанием услуг маркет-мейкера, не установлены.

Сведения о наличии у лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанными лицами, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг:

Право Андеррайтера на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг отсутствует

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, а если указанное вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается указанному лицу за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые облигации на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе услуг маркет-мейкера, - также размер такого вознаграждения:

Размер вознаграждения лица, оказывающего Эмитенту услуги по размещению и организации размещения Облигаций, не превысит 1% (один процент) от номинальной стоимости выпуска Облигаций. Услуги, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения, не оказываются.

8.8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Облигации размещаются по номинальной стоимости равной 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию.

Начиная со второго дня Периода размещения Облигаций покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, рассчитанный согласно пункту 16.1 Условий выпуска.

8.8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

Неприменимо.

8.8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг

Облигации оплачиваются денежными средствами в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена. Наличная форма оплаты Облигаций не предусмотрена. Неденежная форма оплаты Облигаций не предусмотрена. Облигации размещаются при условии их полной оплаты.

Реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату облигаций:

Владелец счета:	«Газпромбанк» (Акционерное общество)
Номер счета:	30411810600000000123
ИНН получателя средств	7744001497
Кредитная организация:	
Полное фирменное наименование:	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

**Сокращенное
наименование:**

фирменное НКО АО НРД

Место нахождения:

город Москва, улица Спартаковская, дом 12

БИК:

044525505

Корр. счет №:

30105810345250000505 в Главном управлении
Центрального банка Российской Федерации по
Центральному федеральному округу

Перечисление денежных средств, поступивших на счет Андеррайтера в оплату Облигаций выпуска, на обособленный залоговый счет Эмитента производится Андеррайтером не позднее 1 (Одного) рабочего дня с даты зачисления указанных денежных средств на вышеуказанный счет Андеррайтера.

Денежные расчеты по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций выпуска при их размещении осуществляются в день заключения соответствующих сделок на условиях «поставка против платежа» в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации.

Денежные средства для оплаты Облигаций выпуска при их размещении должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НРД в сумме, достаточной для полной оплаты количества Облигаций выпуска, указанного в заявках на приобретение Облигаций выпуска с учетом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня с Даты начала размещения – также с учетом накопленного купонного дохода, рассчитанного согласно пункту 16.1 Условий выпуска.

8.8.7. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг

Документом, содержащим фактические итоги размещения Облигаций, который Эмитент намеревается представить в регистрирующий орган после завершения размещения Облигаций, является уведомление об итогах выпуска облигаций.

8.9. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

8.9.1. Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций выпуска осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций выпуска иных форм погашения Облигаций выпуска не предусмотрена.

8.9.2. Порядок и условия погашения облигаций

Облигации погашаются в 3 650 (Три тысячи шестьсот пятидесятый) день с Даты начала размещения Облигаций.

Иные сведения, подлежащие указанию в настоящем подпункте, приведены в пункте 9.2 Программы.

8.9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода.

Процентный (купонный) период			Размер процентного (купонного) дохода		
Дата начала		Дата окончания			
1-ый купон:					
Датой начала 1-го купонного периода для		Датой окончания 1-го купонного периода для		Процентная ставка по Облигациям определяется решением	

Облигаций выпуска является Дата начала размещения.	Облигаций выпуска является 15 число одного из следующих месяцев – января, апреля, июля и октября – в зависимости от того, какая из этих дат наступает первой после Даты начала размещения.	единоличного исполнительного органа Эмитента до Даты начала размещения. Информация о размере процентной ставки раскрывается Эмитентом в порядке и сроки, установленные в пункте 11 Программы.
2-ой и последующие купоны:		
Дата начала 2-го и каждого последующего купонного периода для Облигаций выпуска определяется как дата окончания 1-го и каждого предыдущего купонного периода соответственно.	Дата окончания 2-го и каждого последующего, кроме последнего, купонного периода для Облигаций выпуска является дата, наступающая по истечении трех месяцев с даты начала соответствующего купонного периода, а именно - датой окончания 2-го и каждого последующего, кроме последнего, купонного периода может являться 15 число одного из следующих месяцев – января, апреля, июля и октября каждого календарного года. Датой окончания последнего купонного периода является дата погашения Облигаций выпуска.	

Расчет суммы выплат на одну Облигацию выпуска по каждому из купонов производится по следующей формуле:

$$K_i = C_i * Nom * (T_i - T_{i \text{ начало}}) / 365 / 100\%,$$

где:

K_i – размер процентного (купонного) дохода по купону в расчете на одну Облигацию выпуска (в рублях);

C_i - размер процентной ставки по i-ому купону, в процентах годовых (%);

Nom – номинальная стоимость одной Облигации выпуска;

$T_{i \text{ начало}}$ – дата начала купонного периода i-ого купона для Облигаций выпуска;

T_i – дата окончания купонного периода i-ого купона для Облигаций выпуска.

Во избежание сомнений, разница $(T_i - T_{i \text{ начало}})$ исчисляется в количестве календарных дней.

Величина купонной выплаты в расчете на одну Облигацию выпуска определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа; при этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

8.9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям

Сведения, подлежащие указанию в настоящем подпункте, приведены в пункте 9.4 Программы.

8.9.5. Порядок и условия досрочного погашения облигаций

Досрочное погашение Облигаций допускается только после полной оплаты Облигаций.

Допускается досрочное погашение Облигаций по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента.

Досрочное погашение Облигаций осуществляется денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций иных форм досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

В случае если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Облигаций, законодательством Российской Федерации и/или подзаконными нормативными актами будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в настоящем пункте, досрочное погашение Облигаций будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или подзаконных нормативных актов, действующих на момент совершения соответствующих действий.

8.9.5.1 Досрочное погашение облигаций по требованию их владельцев

Основания для предъявления требований о досрочном погашении облигаций:

Основаниями для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций являются:

- 1) просрочка исполнения обязательства по выплате очередного процентного дохода по Облигациям на срок более 10 (Десяти) рабочих дней;
- 2) делистинг Облигаций в связи с нарушением Эмитентом требований по раскрытию информации, установленных Законом о РЦБ и (или) правилами организатора торговли;
- 3) неопределение Эмитентом в течение 60 (Шестидесяти) дней со дня наступления обстоятельств, указанных в пункте 1 статьи 29.4 Закона о РЦБ, нового представителя владельцев Облигаций взамен ранее определенного Эмитентом представителя владельцев Облигаций.

Утрата обеспечения по Облигациям или существенное ухудшение условий такого обеспечения не является основанием для предъявления требований о досрочном погашении Облигаций.

Срок предъявления требований о досрочном погашении облигаций и срок досрочного погашения облигаций:

Владельцы Облигаций вправе предъявлять требования о досрочном погашении Облигаций с момента наступления указанных выше в разделе «Основания для предъявления требований о досрочном погашении облигаций» обстоятельств (событий) до даты раскрытия Эмитентом и (или) представителем владельцев Облигаций информации об устранении нарушения. В этом случае Эмитент обязан погасить Облигации, предъявленные к досрочному погашению, не позднее семи рабочих дней с даты получения соответствующего требования («Дата исполнения»).

Порядок и сроки раскрытия информации о возникновении у владельцев Облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций и прекращения такого права указаны ниже.

Стоимость досрочного погашения облигаций:

При наступлении одного или нескольких случаев, указанных выше, досрочное погашение Облигаций производится по цене, равной сумме номинальной стоимости и накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного согласно пункту 16.1 Условий выпуска, который должен быть выплачен владельцам Облигаций в соответствии с Условиями выпуска.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения облигаций по требованию их владельцев:

Лицо, осуществляющее права по Облигациям, если его права на Облигации учитываются номинальным держателем, иностранным номинальным держателем, иностранной организацией, имеющей право в соответствии с ее личным законом осуществлять учет и переход прав на Облигации, или лицом, осуществляющим обязательное централизованное хранение Облигаций,

реализует право требовать погашения принадлежащих ему Облигаций путем подачи Требования о досрочном погашении Облигаций таким организациям.

Номинальный держатель направляет лицу, у которого ему открыт лицевой счет (счет депо) номинального держателя, Требования о досрочном погашении Облигаций лица, осуществляющего права по Облигациям, права на Облигации которого он учитывает, и Требования о досрочном погашении Облигаций, полученные им от своих депонентов - номинальных держателей и иностранных номинальных держателей.

Требование о досрочном погашении Облигаций должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать лицо, осуществляющее права по ценным бумагам, сведения, позволяющие идентифицировать ценные бумаги, права по которым осуществляются, количество принадлежащих такому лицу ценных бумаг, международный код идентификации организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги этого лица.

В Требовании о досрочном погашении Облигаций помимо указанных выше сведений также указываются иные сведения, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также сведения, необходимые для заполнения встречного поручения по счету депо на перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, на эмиссионный счет, открытый Эмитенту в НРД, и платежного поручения на перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу, на банковский счет, открытый в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, по правилам, установленным НРД для осуществления переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам.

В дополнение к Требованию владелец Облигаций, либо лицо, уполномоченное владельцем Облигаций, вправе передать Эмитенту необходимые документы для применения соответствующих налоговых ставок при налогообложении доходов, полученных по Облигациям. В случае непредставления или несвоевременного предоставления таких документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами Облигаций за неприменение соответствующих налоговых ставок.

Требование о досрочном погашении Облигаций направляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Волеизъявление лиц, осуществляющих права по Облигациям, считается полученным Эмитентом в день получения Требования о досрочном погашении Облигаций НРД.

Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Облигаций по требованию их владельцев осуществляются по правилам НРД для переводов ценных бумаг по встречным поручениям отправителя и получателя с контролем расчетов по денежным средствам. Для этих целей у владельца Облигаций, либо у лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать суммы досрочного погашения по Облигациям, должен быть открыт банковский счет в российских рублях в НРД. Порядок и сроки открытия банковского счета в НРД регулируются законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России, а также условиями договора, заключенного с НРД.

При этом владельцы Облигаций - физические лица соглашаются с тем, что взаиморасчеты при досрочном погашении Облигаций по требованию их владельцев осуществляются исключительно через банковский счет юридического лица, уполномоченного владельцем Облигаций - физическим лицом получать суммы досрочного погашения по Облигациям.

Требование о досрочном погашении Облигаций, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Владельцы Облигаций соглашаются с тем, что в случае, если дата досрочного погашения Облигаций по требованию владельца Облигаций выпадает на дату, наступающую позднее даты окончания срока погашения Облигаций, то для целей досрочного погашения выпуска Облигаций по требованию владельцев применяются все положения в части погашения Облигаций, предусмотренные в пункте 9.2. Программы.

Эмитент осуществляет проверку Требования и приложенных к нему документов (при наличии) в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Требования о досрочном погашении Облигаций (по тексту – **«Срок рассмотрения Требования»**).

В случае принятия решения Эмитентом об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций Эмитент не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день с даты истечения Срока рассмотрения Требования уведомляет о принятом решении владельца Облигаций или уполномоченное им лицо в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД. Не позднее дня, следующего за днем получения от Эмитента информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении Облигаций, НРД и номинальный держатель, которому открыт лицевой счет, обязаны передать их своему депоненту.

Обязанность Эмитента по представлению информации о принятом решении об отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования о досрочном погашении Облигаций считается исполненной с даты ее получения НРД.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций не лишает владельца Облигаций права обратиться с Требованиями о досрочном погашении Облигаций повторно.

В случае принятия Эмитентом решения об удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций, перевод Облигаций со счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, на эмиссионный счет Эмитента, открытый в НРД, и перевод соответствующей суммы денежных средств с банковского счета, открытого в НРД Эмитенту или его уполномоченному лицу, на банковский счет, открытый в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, осуществляется по встречным поручениям с контролем расчетов по денежным средствам.

Для осуществления указанного перевода Эмитент не позднее, чем во 2 (Второй) рабочий день с даты истечения Срока рассмотрения Требования о досрочном погашении Облигаций уведомляет владельца Облигаций или его уполномоченное лицо об удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций путем передачи соответствующего сообщения в электронной форме (в форме электронных документов) в порядке, установленном НРД, и указывает в таком уведомлении реквизиты, необходимые для заполнения поручения депо по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам, а также дату проведения расчетов.

После направления таких уведомлений Эмитент подает в НРД встречное поручение депо на перевод Облигаций (по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам) со счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, на свой эмиссионный счет в соответствии с реквизитами, указанными в Требовании о досрочном погашении Облигаций, а также Эмитент или его уполномоченное лицо подает в НРД поручение на перевод денежных средств со своего банковского счета на банковский счет владельца Облигаций или его уполномоченного лица, реквизиты которого указаны в соответствующем Требовании о досрочном погашении Облигаций.

Не позднее следующего рабочего дня после получения уведомления об удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций владелец Облигаций или его уполномоченное лицо подает в НРД поручение по форме, установленной для перевода ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам, на перевод Облигаций счета депо, открытого в НРД владельцу Облигаций или его уполномоченному лицу, на эмиссионный счет Эмитента в соответствии с реквизитами, указанными в уведомлении об удовлетворении Требования о досрочном погашении Облигаций.

В поручениях депо на перевод ценных бумаг с контролем расчетов по денежным средствам и в платежном поручении на перевод денежных средств стороны должны указать одинаковую дату исполнения в пределах установленного законодательством Российской Федерации срока исполнения Эмитентом обязательства по досрочному погашению Облигаций (Дата исполнения).

Дата исполнения не должна приходиться на нерабочий день.

Досрочное погашение осуществляется в отношении всех поступивших Требований о досрочном погашении Облигаций, удовлетворяющих требованиям, указанным выше в данном пункте.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Порядок раскрытия информации о порядке и условиях досрочного погашения облигаций по требованию владельцев:

В случае возникновения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте.

Указанное сообщение раскрывается Эмитентом путем опубликования в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

В сообщении о существенном факте, в том числе, указываются следующие сведения:

- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- стоимость досрочного погашения Облигаций;
- порядок осуществления досрочного погашения Облигаций, в том числе срок (порядок определения срока), в течение которого владельцами Облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении.

Моментом наступления существенного факта о возникновении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций является дата, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой возникновение у владельцев Облигаций указанного права.

Информация о возникновении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций предоставляется Эмитентом НРД в установленные сроки.

В случае прекращения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, в котором, в том числе, указываются следующие сведения:

- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата, с которой у владельцев Облигаций возникло право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций;

- основание, повлекшее прекращение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения таких облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата (порядок определения даты), с которой у владельцев Облигаций прекратилось право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций.

Указанное сообщение раскрывается Эмитентом путем опубликования в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

Моментом наступления существенного факта о прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций является дата, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой прекращение у владельцев Облигаций указанного права.

Информация о прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций предоставляется Эмитентом НРД в установленные сроки.

Сообщение о возникновении и (или) прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им облигаций публикуется также ПВО.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения облигаций по требованию владельцев облигаций:

После досрочного погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

8.9.5.2. Досрочное погашение по усмотрению эмитента

До Даты начала размещения единоличный исполнительный орган Эмитента может принять решение о досрочном погашении Облигаций.

В указанном решении должна быть определена дата, в которую будет осуществлено досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента, которая может приходиться на любой рабочий день в пределах срока обращения Облигаций.

В случае если до Даты начала размещения Эмитент не раскрыл информацию о принятом решении о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента не предусмотрена, и Эмитент не вправе досрочно погасить Облигации по усмотрению Эмитента.

Приобретение Облигаций означает согласие приобретателя Облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Облигаций выпуска.

Срок, в течение которого облигации могут быть досрочно погашены эмитентом

В случае принятия Эмитентом до Даты начала размещения решения о досрочном погашении Облигаций, Облигации будут досрочно погашены в дату, определенную Эмитентом в таком решении.

Эмитент информирует Биржу и НРД о принятом решении о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента в установленные сроки.

Порядок раскрытия информации о порядке и условиях досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента:

Информация о принятии решения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента публикуется Эмитентом в форме сообщения в следующие сроки:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения, но при этом не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения, но при этом не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения Облигаций.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие информации о порядке и условиях досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента должно быть осуществлено не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты осуществления такого досрочного погашения.

Сообщение о принятии решения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно содержать дату, в которую Эмитент будет осуществлять досрочное погашение Облигаций, стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения и порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения Облигаций.

Стоимость досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента:

Досрочное погашение Облигаций производится по стоимости, равной сумме номинальной стоимости Облигаций и накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного на дату досрочного погашения согласно пункту 16.1 Условий выпуска.

Стоимость досрочного погашения Облигаций в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).

Порядок досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента:

Порядок досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента аналогичен порядку погашения Облигаций, установленному в пункте 9.2 Программы, с учетом положений настоящего подпункта.

Передача выплат по Облигациям производится в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации.

Облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть вновь выпущены в обращение.

Порядок раскрытия информации об итогах досрочного погашения облигаций по усмотрению эмитента, в том числе о количестве досрочно погашенных облигаций:

После досрочного погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Иные условия и порядок погашения облигаций: отсутствуют.

8.9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям

Платежный агент по облигациям не назначен. Эмитент вправе назначать платежных агентов по Облигациям и отменять такие назначения.

Информация о назначении и об отмене назначения платежных агентов по Облигациям раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте, с указанием их наименований, мест нахождения и размеров вознаграждений за оказываемые услуги, а также об изменении указанных сведений в порядке, предусмотренном пунктом 11 Программы.

8.10. Сведения о приобретении облигаций

Возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и/или по требованию их владельцев не предусмотрена.

8.11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

1) Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального приобретателя с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

Первоначально установленная решением единоличного исполнительного органа Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных приобретателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением единоличного исполнительного органа Эмитента. Информация об этом раскрывается в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения единоличным исполнительным органом Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор раскрывается в следующие сроки с даты истечения срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня.
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

2) В случае возникновения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте.

Указанное сообщение раскрывается Эмитентом путем опубликования в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

В сообщении о существенном факте, в том числе, указываются следующие сведения:

- серия и идентификационные признаки Облигаций;

- государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- стоимость досрочного погашения Облигаций;
- порядок осуществления досрочного погашения Облигаций, в том числе срок (порядок определения срока), в течение которого владельцами Облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении.

Моментом наступления существенного факта о возникновении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций является дата, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой возникновение у владельцев Облигаций указанного права.

3) В случае прекращения у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций, Эмитент раскрывает информацию в форме сообщения о существенном факте, в котором, в том числе, указываются следующие сведения:

- серия и идентификационные признаки Облигаций;
- государственный регистрационный номер выпуска Облигаций и дата его государственной регистрации;
- основание, повлекшее возникновение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата, с которой у владельцев Облигаций возникло право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций;
- основание, повлекшее прекращение у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения таких облигаций, и дата возникновения такого основания;
- дата (порядок определения даты), с которой у владельцев Облигаций прекратилось право требовать от Эмитента досрочного погашения Облигаций.

Указанное сообщение о существенном факте раскрывается Эмитентом путем опубликования в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

Моментом наступления существенного факта о прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций является дата, в которую Эмитент узнал или должен был узнать о возникновении основания (наступлении события, совершении действия), повлекшего за собой прекращение у владельцев Облигаций указанного права.

Сообщение о возникновении и (или) прекращении у владельцев Облигаций права требовать от Эмитента досрочного погашения принадлежащих им Облигаций публикуется также ПВО.

4) После досрочного погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций по требованию владельцев Облигаций в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация на странице в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

5) Информация о принятии решения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента публикуется Эмитентом в форме сообщения в следующие сроки:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения, но при этом не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения, но при этом не позднее, чем за 1 (Один) день до Даты начала размещения.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие информации о порядке и условиях досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента должно быть осуществлено не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты осуществления такого досрочного погашения.

Сообщение о принятии решения о досрочном погашении Облигаций по усмотрению Эмитента должно содержать дату, в которую Эмитент будет осуществлять досрочное погашение Облигаций, стоимость (порядок определения стоимости) досрочного погашения и порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения Облигаций.

6) После досрочного погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию об итогах досрочного погашения Облигаций по усмотрению Эмитента в форме сообщения о существенном факте.

Указанная информация (в том числе о количестве досрочно погашенных Облигаций) публикуется в следующие сроки с даты досрочного погашения Облигаций:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Раскрытие информации ПВО:

ПВО обязан информировать владельцев Облигаций об обстоятельствах, предусмотренных в пункте 7 Программы, путем:

- опубликования сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые уполномочены на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг. Указанные сообщения будут размещаться ПВО в ленте новостей Общества с ограниченной ответственностью «Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации»;
- путем опубликования (размещения) сообщения о выявлении или наступлении соответствующего обстоятельства на странице ПВО в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36597> и <http://region-finance.ru/>.

ПВО публикует вышеуказанные сообщения в следующие сроки со дня, в который ПВО узнал или должен был узнать об их выявлении или наступлении:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице ПВО в сети Интернет по адресу <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36597> и <http://region-finance.ru/> – не позднее 2 (Двух) дней.

Иные сведения, подлежащие указанию в настоящем пункте, приведены в пункте 11 Программы.

8.12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска (дополнительного выпуска)

8.12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям

Лицом, предоставляющим обеспечение по Облигациям в форме залога Залогового обеспечения, является Эмитент. Эмитент является специализированным обществом проектного финансирования, созданным в соответствии с Законом о РЦБ для эмиссии облигаций с залоговым обеспечением. Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с залоговым обеспечением Эмитента отсутствуют.

Кроме того, исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается также государственной гарантией Российской Федерации, предоставленной в соответствии с Правилами предоставления гарантии и распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 августа 2018 г. № 1647-р.

Лицом, предоставившим обеспечение в форме государственной гарантии, является Российская Федерация (РФ) в лице Министерства финансов Российской Федерации (Минфина России).

Место нахождения: город Москва, улица Ильинка, дом 9

Почтовый адрес: 109097, город Москва, улица Ильинка, дом 9

ИНН: 7710168360

ОГРН: 1037739085636

Дата государственной регистрации: 19 января 2000 года

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям: <https://www.minfin.ru/ru/>

Орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации обязательств по облигациям:

решение о предоставлении Гарантии принято Правительством РФ (распоряжение от 07 августа 2018 года № 1647-р)

Дата принятия такого решения: 7 августа 2018 года

Сведения о гаранте, включающие его наименование: Российская Федерация

Наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта: Министерство финансов Российской Федерации

Дата вступления в силу (дата выдачи) государственной или муниципальной гарантии:

Дата выдачи Гарантии – 29 декабря 2018 года. Гарантия вступила в силу с даты государственной регистрации Программы – 16 мая 2019 года.

Сведения о включении обязательств по предоставляемой государственной или муниципальной гарантии в федеральный бюджет либо соответствующий бюджет субъекта Российской Федерации или муниципального образования:

Обязательства Российской Федерации по предоставляемой Гарантии включены в федеральный бюджет на 2018 год в размере до 294 000 000 000 (Двухсот девяноста четырех миллиардов) рублей включительно (Приложение 36 к Федеральному закону от 5 декабря 2017 года № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»).

Наличие (отсутствие) у лица, предоставляющего обеспечение по облигациям, или принятие на себя лицом, предоставляющим обеспечение по облигациям, обязанности по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах: соответствующая обязанность отсутствует (соответствующие обязательства не принимались).

Исполнение обязательств по Облигациям не обеспечивается банковской гарантией или поручительством третьего лица.

8.12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от

эмитента или владельцев облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение; утрата предмета залога в связи с прекращением права собственности или права хозяйственного ведения по установленным законом основаниям, гибелью или повреждением предмета залога; иное).

Информация об изменении сведений о лице, предоставившем обеспечение, а также об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение; иное) должна быть опубликована в следующие сроки с даты возникновения события:

- в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

8.12.2.1. Условия залога (залогового обеспечения), которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Вид предоставляемого обеспечения – залог. Договор о залоге, которым обеспечивается исполнение обязательств по Облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца (приобретателя) прав на такие Облигации, а письменная форма договора о залоге считается соблюденной. Облигация предоставляет ее владельцу все права, возникающие из залога Залогового обеспечения, в соответствии с условиями такого залога. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из залога Залогового обеспечения. Передача прав, возникших из залога Залогового обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Залоговое обеспечение обеспечивает исполнение обязательств Эмитента одновременно по всем отдельным выпускам облигаций в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска).

Денежные требования считаются находящимися в составе Залогового обеспечения с момента их возникновения или приобретения Эмитентом, но не ранее даты размещения первой облигации, размещенной в рамках Программы.

Владельцы облигаций, размещаемых в рамках Программы (в том числе владельцы Облигаций настоящего выпуска), являются созалогодержателями, очередность удовлетворения их требования при реализации предмета залога не устанавливается.

Залогодателем является Эмитент.

Предметом залога является Залоговое обеспечение, то есть совокупность:

- денежных требований Эмитента по договорам об открытии и ведении Залоговых счетов, указанных в подпункте «е» подпункта 12.2 раздела I пункта 12 Программы (по тексту – «**Договоры залоговых счетов**»);
- приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа);
- денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа).

1) предмет залога:

Сведения об обязательствах, из которых вытекают закладываемые денежные требования, и о должниках залогодателя - эмитента по таким обязательствам. Если предметом залога по облигациям является совокупность денежных требований или будущих денежных требований, сведения об обязательствах, из которых вытекают закладываемые денежные требования, и о должниках залогодателя могут быть указаны общим образом, то есть посредством данных, позволяющих индивидуализировать закладываемые денежные требования и определить лиц, которые являются или на момент обращения взыскания на предмет залога будут являться должниками по этим обязательствам:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Эмитента, обеспеченные залогом денежных требований (пункт 2 статьи 15.1 Закона о РЦБ) и Гарантией.

Предметом залога по всем отдельным выпускам облигаций в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска) (по тексту – «**Залоговое обеспечение**») является совокупность:

- денежных требований Эмитента по договорам об открытии и ведении Залоговых счетов, указанных в подпункте «е» подпункта 12.2 раздела I пункта 12 Программы (по тексту – «**Договоры залоговых счетов**»);
- приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа);
- денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа).

Эмитент вправе без согласия владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе без согласия владельцев Облигаций настоящего выпуска), обеспеченных залогом Залогового обеспечения, предоставлять в соответствии с Программой ФПФ и с учетом ограничений, установленных подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Программы и подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Условий выпуска, за счет находящихся на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете), Залоговом счете 2, Залоговом счете 3, Залоговом счете 4 и Залоговом счете 5 денежных сумм транши «А» в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам на цели реализации проектов фабрики.

Эмитент вправе без согласия владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе без согласия владельцев Облигаций настоящего выпуска), обеспеченных залогом Залогового обеспечения, приобретать у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ и с учетом ограничений, установленных подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Программы и подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Условий выпуска, за счет находящихся на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете), Залоговом счете 2, Залоговом счете 3, Залоговом счете 4 и Залоговом счете 5 денежных сумм денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным заемщикам на цели реализации проектов фабрики.

2) стоимость заложенного имущества, определенная для целей заключения договора залога, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям:

Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность денежных требований по траншам «А» из договоров синдицированного кредита (займа), на конкретную дату определяется как совокупная сумма остатка основного долга и начисленных, но невыплаченных процентов по таким требованиям.

Стоимость части Залогового обеспечения, которую составляет совокупность денежных требований Эмитента по Договорам залоговых счетов, указанным ниже, на конкретную дату определяется как совокупный размер денежных средств на всех залоговых счетах Эмитента на такую дату.

Минимальный размер прогнозной стоимости заложенного имущества (минимальная прогнозируемая стоимость Залогового обеспечения) - не менее 100% номинальной стоимости всех облигаций, размещенных в рамках Программы.

3) стоимость заложенного имущества по ее оценке, осуществленной оценщиком, если проведение такой оценки осуществлялось в добровольном порядке или является обязательным в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с указанием даты проведения оценки и сведений об оценщике, проводившем оценку:

Неприменимо

4) объем требований владельцев облигаций, обеспечиваемых залогом:

Залогом Залогового обеспечения обеспечивается исполнение обязательств Эмитента как в части выплаты владельцам облигаций, размещаемым в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), их номинальной стоимости, так и в части выплаты указанным владельцам облигаций процентного (купонного) дохода.

5) предметом залога являются денежные требования:

банковские реквизиты залогового счета, на который подлежат зачислению денежные суммы, полученные залогодателем-эмитентом от его должников в счет исполнения обязательств, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям: Банковские реквизиты залоговых счетов, денежные требования по которым являются предметом залога по облигациям, размещаемым в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска):

	ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ 1 (ОБОСОБЛЕ ННЫЙ ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ)	ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ 2	ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ 3	ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ 4	ЗАЛОГОВЫЙ СЧЕТ 5
Владелец счета (получатель средств):	общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»				
Номер счета:	4070181033482 6163502	4070181063482 6164502	4070181093482 6165502	4070181023482 6166502	4070181053482 6167502
ИНН получателя средств	7708330489				
Кредитная организация:					
Полное наименование	государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»				
Сокращенное наименование	ВЭБ.РФ, ВЭБ				
Место нахождения	город Москва				

Адрес для доставки корреспонденции	107996, город Москва, проспект Академика Сахарова, дом 9
БИК	044525060
Корр. счет №	30101 810 5 00000 00 0060

На Залоговый счет 1 (обособленный залоговый счет) подлежат зачислению денежные средства, поступившие от размещения облигаций, размещаемых в рамках Программы (в том числе поступившие от размещения Облигаций настоящего выпуска).

На Залоговый счет 2/Залоговый счет 3/Залоговый счет 4/Залоговый счет 5 подлежат зачислению, в том числе денежные средства, поступившие:

- от заемщиков и (или) третьих лиц в счет исполнения обязательств заемщиков перед Эмитентом, возникших из договоров синдицированного кредита (займа), предоставленных на цели реализации проектов фабрики;
- от заемщиков и (или) третьих лиц в качестве комиссии за досрочное исполнение ими обязательств перед Эмитентом, возникших из договоров синдицированного кредита (займа), предоставленных на цели реализации проектов фабрики;
- от ВЭБ.РФ в качестве кредитов, предоставленных на цели финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, и (или) возврату ранее предоставленных ему кредитов ВЭБ.РФ на указанные цели;
- от ВЭБ.РФ в качестве процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Залоговых счетах;
- от ВЭБ.РФ в счет оплаты приобретаемых им у Эмитента денежных требований по договорам синдицированного кредита (займа), за исключением Дефолтных активов, в случаях и порядке, установленных Программой;
- от ВЭБ.РФ в счет оплаты приобретаемых им у Эмитента денежных требований по Дефолтным активам в случаях и порядке, установленных Программой;
- при обращении взыскания на имущество, переданное в залог в обеспечение исполнения денежных обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа) (в части денежных требований Эмитента к заемщикам), а также на денежные средства, поступившие от лиц, предоставивших иное, отличное от залога имущества, обеспечение исполнения денежных обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа) (в части денежных требований Эмитента к заемщикам).

Залоговый счет 1 (обособленный залоговый счет), Залоговый счет 2, Залоговый счет 3, Залоговый счет 4 и Залоговый счет 5 являются залоговыми счетами Эмитента в смысле статьи 358.9 Гражданского кодекса Российской Федерации (по тексту – «ГК РФ») и для целей пункта 4 статьи 27.3-1 Закона о РЦБ (по тексту совместно – «Залоговые счета»).

Эмитент направляет в ВЭБ.РФ заверенную копию Программы не позднее 2 рабочих дней с даты ее государственной регистрации в Банке России. Не позднее даты начала размещения Облигаций Эмитент обязуется направить в ВЭБ.РФ заверенные Эмитентом копии Условий выпуска в отношении выпуска Облигаций, прошедшего государственную регистрацию в Банке России. Заверенные копии Программы и Условий выпуска направляются в одном экземпляре применительно ко всем Договорам залоговых счетов.

В дату фактического размещения первой Облигации Эмитент обязуется направить в ВЭБ.РФ уведомление о залоге прав по Договорам залоговых счетов в отношении выпуска Облигаций.

С момента такого уведомления о залоге прав по договорам банковских (залоговых) счетов (при условии направления в ВЭБ.РФ вышеуказанных документов) в соответствии со статьей 358.11 и пунктом 1 статьи 358.12 ГК РФ считается заключенным договор залога прав по банковскому счету в отношении Залоговых счетов между Эмитентом как залогодателем, владельцами Облигаций как залогодержателями и ВЭБ.РФ как банком, в котором открыты Залоговые счета.

Обязанности ВЭБ.РФ по ведению Залоговых счетов, а также порядок обращения владельцев Облигаций к ВЭБ.РФ и действий ВЭБ.РФ в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств перед владельцами Облигаций определяются Договорами залоговых счетов, заключенными между Эмитентом и ВЭБ.РФ, тексты которых (за исключением отдельных конфиденциальных положений о коммерческих условиях сотрудничества Эмитента и ВЭБ.РФ) приведены в Приложении № 1 к Программе. Приобретение Облигаций означает согласие владельцев таких Облигаций с условиями данных договоров.

Приобретение Облигаций означает согласие владельцев Облигаций с тем, что, для целей статьи 358.13 ГК РФ, ВЭБ.РФ вправе в одностороннем порядке или по соглашению с Эмитентом вносить изменения в Договоры залоговых счетов в части установления тарифов за услуги ВЭБ.РФ по обслуживанию залоговых счетов и других положений Договоров залоговых счетов, которые с учетом положений Гарантии не затрагивают права и законные интересы владельцев Облигаций, при условии предварительного письменного согласования с Министерством финансов Российской Федерации любых изменений (за исключением изменения размера ставки процентов, уплачиваемых ВЭБ.РФ за пользование денежными средствами, находящимися на Залоговых счетах), вносимых в Договоры залоговых счетов.

сведения о запретах и ограничениях по распоряжению денежными средствами на залоговом счете, а если соответствующие ограничения устанавливаются в отношении твердой денежной суммы (твердой денежной суммы, в отношении которой залогодатель-эмитент не вправе без согласия в письменной форме залогодержателей - владельцев облигаций давать банку распоряжения, в результате исполнения которых сумма денежных средств на залоговом счете станет ниже указанной твердой денежной суммы, а банк не вправе исполнять такие распоряжения) - размер такой твердой денежной суммы или порядок его определения, а также указание на возможность уменьшения размера твердой денежной суммы соразмерно исполненной части обеспеченных залогом денежных требований по обязательствам по облигациям:

Денежные средства, зачисленные на Залоговый счет 1 (обособленный залоговый счет), могут быть списаны с такого счета только для:

- приобретения Эмитентом принадлежащих ВЭБ.РФ прав (требований) к заемщикам по договорам синдицированного кредита (займа) в части траншей «А», предоставленных ВЭБ.РФ на цели реализации проектов фабрики (за исключением прав (требований) по уплате начисленных на указанную часть синдицированных кредитов (займов) (сумму основного долга по траншам «А») процентов по кредитам (займам) за период до даты приобретения Эмитентом указанных прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа), не уплаченных ВЭБ.РФ), в размере, не превышающем 40 процентов от суммы траншей «А» и «Б» по договорам синдицированного кредита (займа), но не более 294 000 000 000 рублей, с учетом ранее приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ прав (требований) по траншам «А» и предоставленных Эмитентом траншей «А» в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам на цели реализации проектов фабрики;
- предоставления Эмитентом в соответствии с Программой ФПФ заемщикам траншей «А» по договорам синдицированного кредита (займа), предоставляемых на цели реализации проектов фабрики в размере, не превышающем 40 процентов от суммы траншей «А» и «Б» по договорам синдицированного кредита (займа), но не более 294 000 000 000 рублей, с учетом ранее приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ прав (требований) по траншам «А» и предоставленных Эмитентом траншей «А» в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам на цели реализации проектов фабрики.

Совокупная сумма денежных средств, направленная на указанные цели с Залогового счета 1 (обособленного залогового счета), не может быть более 294 000 000 000 рублей.

Ограничения в отношении твердой денежной суммы на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете) не установлены. Во избежание сомнений, предметом залога, установленного в пользу владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, не являются права Эмитента в отношении какой-либо твердой денежной суммы (т.е. до момента полного погашения облигаций, размещенных в рамках Программы, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, в залоге у их владельцев находятся права Эмитента в отношении всех денежных средств на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете)).

Денежные средства, зачисленные на Залоговый счет 2/Залоговый счет 3/Залоговый счет 4/Залоговый счет 5, могут быть списаны с таких счетов только для:

- исполнения обязательств Эмитента по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска);
- предоставления Эмитентом в соответствии с Программой ФПФ заемщикам траншей «А» по договорам синдицированного кредита (займа), предоставляемых на цели реализации проектов фабрики в размере, не превышающем 40 процентов от суммы траншей «А» и «Б» по договорам синдицированного кредита (займа) (при недостаточности на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете) денежных средств для указанных целей), но не более 294 000 000 000 рублей;
- приобретения Эмитентом в соответствии с Программой ФПФ у ВЭБ.РФ прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа) в части траншей «А», предоставленных на цели реализации проектов фабрики (при недостаточности на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете) денежных средств для указанных целей) в размере, не превышающем 40 процентов от суммы траншей «А» и «Б» по договорам синдицированного кредита (займа), но не более 294 000 000 000 рублей, с учетом имеющихся у Эмитента прав (требований) по основному долгу по соответствующему договору синдицированного кредита (займа);
- исполнения обязательств Эмитента по кредитам, предоставленным ВЭБ.РФ на цели финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, и (или) возврату ранее предоставленных ему кредитов ВЭБ.РФ на указанные цели, в размере суммы задолженности по предоставленным кредитам, и не более суммы номинальной стоимости всех облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска);
- перечисления денежных средств на расчетный счет Эмитента № 40701810234826412502 в пределах суммы маржи, обеспечивающей покрытие административно-хозяйственных расходов Эмитента, а также расходов Эмитента, связанных с размещением и листингом облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска), размер которой не превышает 10 базисных пунктов, составляющей часть размера процентной ставки по траншу «А», которая была фактически получена Эмитентом в составе уплаченных всеми заемщиками процентов по всем траншам «А» (если иное не будет предусмотрено Программой ФПФ), и не перечисленной ранее на указанный расчетный счет Эмитента, но не более 0,1% в год от суммы номинальной стоимости всех облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска);
- приобретения Эмитентом у ВЭБ.РФ прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа) по уплате начисленных на приобретенную Эмитентом часть синдицированных кредитов (займов) (сумму основного долга по траншам «А») процентов

по кредитам (займам), не уплаченных на дату приобретения у ВЭБ.РФ указанных прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа)), в размере не более 29 400 000 000 рублей;

Ограничения в отношении твердой денежной суммы на Залоговом счете 2, Залоговом счете 3, Залоговом счете 4 и Залоговом счете 5 не установлены. Во избежание сомнений, предметом залога, установленного в пользу владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, не являются права Эмитента в отношении какой-либо твердой денежной суммы (т.е. до момента полного погашения облигаций, размещенных в рамках Программы, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, в залоге у их владельцев находятся права Эмитента в отношении всех денежных средств на указанных залоговых счетах).

Списание ошибочно зачисленных на залоговые счета Эмитента сумм осуществляется ВЭБ.РФ без распоряжения Эмитента.

исчерпывающий перечень и предельный размер выплат, для осуществления которых эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на залоговый счет, или указание на то, что денежные суммы, зачисленные на залоговый счет, используются эмитентом только для исполнения обязательств по облигациям или осуществления выплат в соответствии с требованиями федеральных законов:

Исчерпывающий перечень и предельный размер выплат, для осуществления которых Эмитент вправе использовать денежные суммы, зачисленные на залоговые счета, приведены в подпункте ж) подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Программы и в подпункте ж) подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Условий выпуска.

критерии денежных требований, которые эмитент вправе приобретать без согласия владельцев облигаций за счет находящихся на залоговом счете денежных сумм, или указание на то, что такое право эмитента не предусматривается:

Эмитент вправе без согласия владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе без согласия владельцев Облигаций настоящего выпуска), обеспеченных залогом Залогового обеспечения, предоставлять в соответствии с Программой ФПФ и с учетом ограничений, установленных подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Программы и подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Условий выпуска, за счет находящихся на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете), Залоговом счете 2, Залоговом счете 3, Залоговом счете 4 и Залоговом счете 5 денежных сумм транши «А» в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам на цели реализации проектов фабрики.

Эмитент вправе без согласия владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе без согласия владельцев Облигаций настоящего выпуска), обеспеченных залогом Залогового обеспечения, приобретать у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ и с учетом ограничений, установленных подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Программы и подпунктом «ж» подпункта 12.2 раздела I «Залог» пункта 12 Условий выпуска, за счет находящихся на Залоговом счете 1 (обособленном залоговом счете), Залоговом счете 2, Залоговом счете 3, Залоговом счете 4 и Залоговом счете 5 денежных сумм денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным заемщикам на цели реализации проектов фабрики.

б) указание на то, что подлинники документов, удостоверяющих закладываемые денежные требования, находятся (в отношении будущих денежных требований, вытекающих из будущих обязательств, - будут находиться) у эмитента или переданы (в отношении будущих денежных требований, вытекающих из будущих обязательств, - будут переданы) эмитентом на хранение нотариусу или иному третьему лицу:

Подлинники документов, удостоверяющих закладываемые денежные требования, будут переданы Эмитентом на хранение ВЭБ.РФ.

7) указание прав владельцев облигаций с залоговым обеспечением на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по облигациям с залоговым обеспечением удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям из стоимости заложенного имущества, либо из страхового возмещения, либо из сумм возмещения,

причитающихся залогодателю в случае изъятия (выкупа) заложенного имущества для государственных или муниципальных нужд, его реквизиции или национализации, преимущественно перед другими кредиторами залогодателя за изъятиями, установленными законодательством Российской Федерации:

владельцы облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцы Облигаций настоящего выпуска) имеют право на получение в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по ним удовлетворения из стоимости заложенного имущества (Залогового обеспечения), либо из сумм возмещения, причитающихся залогодателю в случае реквизиции или национализации заложенного имущества, преимущественно перед другими кредиторами залогодателя - Эмитента (за изъятиями, установленными федеральным законом).

Возможность изъятия (выкупа) заложенного имущества для государственных или муниципальных нужд законодательством Российской Федерации не предусмотрена.

8) сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по закладываемым денежным требованиям (наименование страховщика, страхователя и выгодоприобретателя, их место нахождения, размер страховой суммы, описание страхового случая, номер, дата заключения и срок действия договора страхования), если таковое проводилось:

Страхование риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по закладываемым денежным требованиям, не проводилось.

9) порядок обращения взыскания на предмет залога:

Порядок обращения взыскания на предмет залога: в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска) обращение взыскания на имущество, составляющее Залоговое обеспечение, осуществляется по решению суда в порядке, предусмотренном Законом о РЦБ и ГК РФ.

В тех случаях, когда в настоящем разделе упоминается про права владельцев Облигаций, соответствующими правомочиями выпуска обладает ПВО, при условии их выполнения в предусмотренный Программой срок.

- ПВО имеет право заявлять Эмитенту требования о получении денежных средств от реализации Залогового обеспечения.

ПВО от имени владельцев Облигаций, обеспеченных залогом Залогового обеспечения, имеет право требовать выплаты денежных средств в сумме (а) номинальной стоимости Облигаций и (б) накопленного процентного (купонного) дохода, рассчитанного в соответствии с Условиями выпуска, из расчета количества дней, прошедших с даты начала соответствующего купонного периода и до даты выплаты такого дохода в соответствии с настоящим пунктом (включительно).

- сумма, вырученная от реализации Залогового обеспечения, распределяется между залогодержателями.
- если сумма, вырученная при реализации заложенного имущества, превышает размер обеспеченных залогом требований по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), разница после удержания из нее сумм, необходимых для покрытия расходов, связанных с обращением взыскания на это имущество и его реализацией, возвращается Эмитенту.
- если сумма, полученная от реализации имущества, составляющего Залоговое обеспечение, окажется меньше суммы, на получение которой имеют право владельцы облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцы Облигаций настоящего выпуска), то исполнение обязательств осуществляется в следующем порядке:
 - осуществление пропорциональных выплат владельцам облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцам Облигаций настоящего выпуска), в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости облигаций, размещенных

в рамках Программы (в том числе в счет погашения непогашенного остатка номинальной стоимости Облигаций настоящего выпуска);

- осуществление пропорциональных выплат накопленного процентного дохода владельцам облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцам Облигаций настоящего выпуска).
- денежные средства, полученные от реализации Залогового обеспечения, перечисляются в безналичном порядке в валюту Российской Федерации;
- в случае, когда по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, имущество, включенное в Залоговое обеспечение, должно перейти в собственность владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцам Облигаций настоящего выпуска), оно переходит в общую собственность всех владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе владельцев Облигаций настоящего выпуска).
- при получении НРД уведомления от Эмитента о выплате владельцам Облигаций в полном объеме номинальной стоимости и накопленного процентного (купонного) дохода за счет денежных средств, вырученных от реализации Залогового обеспечения, НРД производит списание Облигаций со счетов депонентов в соответствии с условиями осуществления депозитарной деятельности.

10) иные условия залога:

(i) основания и порядок отчуждения эмитентом денежных требований, включенных в залоговое обеспечение:

Денежное требование по траншам «А» из договоров синдицированного кредита (займа), входящее в состав Залогового обеспечения, может быть уступлено Эмитентом без согласия владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе без согласия владельцев Облигаций настоящего выпуска), в случае:

1) если в отношении такого денежного требования наступило одно или несколько из перечисленных ниже обстоятельств (по тексту - «**Дефолтные активы**»):

- просрочка уплаты процентов или погашения основного долга на срок более 90 календарных дней;
- вступление в законную силу определения суда о признании заемщика несостоятельным (банкротом);
- заемщику в соответствии с договором синдицированного кредита (займа) предъявлено требование о досрочном возврате суммы кредита (займа).

По состоянию на дату утверждения Программы между Эмитентом и ВЭБ.РФ заключено Соглашение о взаимодействии, на основании которого ВЭБ.РФ обязан в соответствии с Программой ФПФ приобретать в течение 5 рабочих дней со дня наступления любого из указанных выше обстоятельств принадлежащие Эмитенту Дефолтные активы.

Уступка Дефолтных активов на основании Соглашения о взаимодействии осуществляется в соответствии с Программой ФПФ на следующих условиях:

- уступка Дефолтных активов осуществляются в пользу ВЭБ.РФ;
- денежные средства, полученные в качестве оплаты за уступаемое требование, зачисляются на Залоговый счет 2/Залоговый счет 3/ Залоговый счет 4 и/или Залоговый счет 5;
- если иное не будет предусмотрено Программой ФПФ, уступка осуществляется только после получения Эмитентом полной покупной цены за денежное требование; при этом стоимость приобретения ВЭБ.РФ Дефолтного актива равна номинальному размеру задолженности заемщика перед Эмитентом по договору синдицированного кредита (займа) по основному долгу и начисленным на дату перехода к ВЭБ.РФ прав (требований) процентам,

уменьшенная на сумму фактически полученной Эмитентом в период до дня перехода к ВЭБ.РФ прав (требований) в составе уплаченных всеми заемщиками процентов по всем траншам «А» премии за кредитный риск (переменной маржи), составляющей часть размера процентной ставки по траншу «А» (по тексту - «накопленная премия за риск»); при определении стоимости приобретенных ВЭБ.РФ денежных требований к заемщику не учитывается часть накопленной премии за риск, на размер которой уже осуществлялось уменьшение стоимости ранее приобретенных ВЭБ.РФ Дефолтных активов; в случае, если сумма накопленной премии за риск превышает указанный номинальный размер задолженности заемщика перед Эмитентом, стоимость приобретаемых Дефолтных активов устанавливается равной 1 (Одному) рублю;

Кроме того, Соглашение о взаимодействии предусматривает условия о: (i) недопустимости заявления ВЭБ.РФ требования о банкротстве Эмитента до даты погашения всех облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска), (ii) исключительной неустойке в размере 100 рублей за каждое нарушение Эмитентом заключенного Договора выкупа.

2) если Эмитентом принято решение об уступке денежного требования по траншам «А», входящего в состав Залогового обеспечения, за исключением Дефолтных активов, в пользу ВЭБ.РФ, с целью предотвращения возникновения недостатка денежных средств для удовлетворения требований владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы, и/или иных кредиторов Эмитента, срок исполнения которых наступил.

Соглашение об уступке денежных требований должно предусматривать, что:

- уступка денежных требований осуществляется в пользу ВЭБ.РФ;
- уступка осуществляется только после получения Эмитентом полной покупной цены за денежное требование; при этом стоимость приобретения ВЭБ.РФ денежного требования равна номинальному размеру задолженности заемщика перед Эмитентом по договору синдицированного кредита (займа) по основному долгу и начисленным на дату перехода к ВЭБ.РФ прав (требований) процентам;
- денежные средства, полученные в качестве оплаты за уступаемое требование, зачисляются на Залоговый счет 2/Залоговый счет 3/Залоговый счет 4 и/или Залоговый счет 5;
- соглашение об уступке денежных требований должно предусматривать условия о: (i) недопустимости заявления ВЭБ.РФ требования о банкротстве Эмитента до даты погашения всех облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска), (ii) исключительной неустойке в размере 100 рублей за каждое нарушение Эмитентом заключенного соглашения об уступке денежных требований.

(ii) критерии денежных требований, которые эмитент вправе приобретать без согласия владельцев облигаций за счет находящихся на залоговых счетах денежных сумм:

Эмитент вправе приобретать за счет находящихся на Залоговых счетах денежных средств права (требования) по договорам синдицированных кредитов (займов) в части траншей «А» путем:

- предоставления Эмитентом в соответствии с Программой ФПФ заемщикам траншей «А» по договорам синдицированного кредита (займа), предоставляемых на цели реализации проектов фабрики;
- приобретения Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа) в части траншей «А», предоставленных ВЭБ.РФ;
- приобретения Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа) по уплате начисленных на часть

синдицированных кредитов (займов) (сумму основного долга по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ) процентов по кредитам (займам), не уплаченных на дату приобретения у ВЭБ.РФ указанных прав (требований) по договорам синдицированного кредита (займа)).

Не допускается приобретение у ВЭБ.РФ денежных требований по траншам «А», а также выдача траншей «А», если в результате этого у Эмитента возникнет недостаток денежных средств для удовлетворения требований владельцев облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска) и/или иных кредиторов Эмитента с наступившим сроком исполнения.

Приобретение Облигаций означает согласие приобретателя Облигаций с порядком (правилами) приобретения за счет находящихся на Залоговых счетах денежных средств денежных требований по траншам «А».

(iii) учет денежных требований, находящихся в залоге по облигациям, и денежных сумм, зачисленных на залоговые счета

Учет денежных требований, находящихся в залоге по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), осуществляется путем ведения ВЭБ.РФ реестра.

Учет денежных сумм, зачисленных на Залоговые счета, осуществляется ВЭБ.РФ.

(iv) сведения о лице, которое, не являясь кредитором по денежным требованиям, являющимся предметом залога по облигациям, на основании договора с эмитентом облигаций осуществляет получение и перевод поступивших от должников денежных средств и (или) осуществляет иные права кредиторов (обслуживающая организация, сервисный агент)

лицом, которое, не являясь кредитором по денежным требованиям, являющимся предметом залога по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), на основании договора с Эмитентом осуществляет получение и перевод поступивших от должников денежных средств и осуществляет иные права кредиторов, является ВЭБ.РФ (по тексту – «Сервисный агент»).

Полное наименование: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»

Сокращенное наименование: ВЭБ.РФ, ВЭБ

Место нахождения: город Москва

ОГРН 1077711000102

ИНН 7750004150

Функции Сервисного агента:

Сервисный агент действует на основании договора об оказании услуг сервисного агента между Сервисным агентом и Эмитентом (по тексту пункта - «**Договор об оказании услуг сервисного агента**»). В соответствии с условиями Договора об оказании услуг сервисного агента, Сервисный агент обязуется за вознаграждение оказывать Эмитенту услуги по сервисному обслуживанию, в том числе оказывать услуги по ведению реестра учета Залогового обеспечения.

8.12.2.2. Условия поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Не применимо.

8.12.2.3. Условия банковской гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Не применимо.

8.12.2.4. Условия государственной или муниципальной гарантии, которой обеспечивается исполнение обязательств по облигациям

Орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации обязательств по облигациям:

решение о предоставлении Гарантии принято Правительством РФ (распоряжение от 07 августа 2018 г. № 1647-р)

Дата принятия такого решения: 7 августа 2018 г.

Сведения о гаранте, включающие его наименование: Российская Федерация

Наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта: Министерство финансов Российской Федерации

Дата вступления в силу (дата выдачи) государственной или муниципальной гарантии:

Дата выдачи Гарантии – 29 декабря 2018 г. Гарантия вступила в силу с даты государственной регистрации Программы – 16 мая 2019 года.

Объем обязательств Гаранта по Гарантии и предельная сумма Гарантии:

Российская Федерация (Гарант) обеспечивает исполнение Эмитентом его обязательств по облигациям всех отдельных выпусков, размещаемым в рамках Программы, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии, текст которой приведен ниже в настоящем пункте. При этом в отношении облигаций каждого отдельного выпуска, размещенных в рамках Программы, по Гарантии Российская Федерация (Гарант) обеспечивает исполнение Эмитентом его обязательств по облигациям отдельного выпуска перед владельцами указанных облигаций по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии, в объеме до 100 (Ста) процентов указанных обязательств Эмитента по облигациям соответствующего отдельного выпуска (до 100 (Ста) процентов общей номинальной стоимости фактически размещенных облигаций соответствующего отдельного выпуска).

Гарантия предоставляется на сумму до 294 000 000 000 (Двухсот девяноста четырех миллиардов) рублей включительно (сумма Гарантии), и предел ответственности (объем обязательств) Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии перед владельцами облигаций всех отдельных выпусков, размещаемых в рамках Программы, ограничивается названной суммой (но при этом не может быть более суммы, составляющей общую номинальную стоимость облигаций всех отдельных выпусков, фактически размещенных в рамках Программы), которая подлежит уменьшению (сокращению) в случаях и на суммы, которые указаны в пункте 2.7 Гарантии.

Срок действия Гарантии: Гарантия предоставляется на срок по 31 декабря 2040 года включительно (срок действия Гарантии).

Вид ответственности гаранта по Гарантии (субсидиарная или солидарная ответственность):

Российская Федерация (Гарант) несет субсидиарную ответственность перед владельцами облигаций по обязательствам Эмитента, обеспеченным Гарантией, в пределах суммы Гарантии.

Сведения об обязательствах по облигациям, в обеспечение которых выдается Гарантия, определение гарантийного случая, условия отзыва Гарантии, порядок предъявления требований к Гаранту по исполнению гарантийных обязательств, порядок исполнения Гарантом обязательств по Гарантии, а также иные условия Гарантии приведены в тексте Гарантии, приведенном ниже.

Государственная гарантия Российской Федерации № 04-04-10/520 от «29» декабря 2018 г.:

«Министерство финансов Российской Федерации, выступающее от имени Российской Федерации и именуемое в дальнейшем *Гарант*, в лице заместителя Министра финансов Российской Федерации Сторчака Сергея Анатольевича, действующего на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2018 г. № 3274 «О заключении договора о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам,

привлекаемым ООО «СОПФ ФПФ» в рамках программы облигаций», в соответствии со статьями 115, 115.1, 115.2, пунктом 2 статьи 116 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 5 декабря 2017 г. № 362-ФЗ «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», Правилами предоставления государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 6 июня 2018 г. № 654 (далее – *Правила*), распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 августа 2018 г. № 1647-р (далее – *Распоряжение*), приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2018 г. № 3274 «О заключении договора о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации по облигационным займам, привлекаемым ООО «СОПФ ФПФ» в рамках программы облигаций», договором от 29 декабря 2018 г. № № 01-01-06/04-537 о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации (далее – *Договор о предоставлении гарантии*), заключенным между Гарантом, государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (ИНН 7750004150) (далее – *Агент*) и обществом с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (ИНН 7708330489) (далее – *Принципал*),

приняло на себя обязательство отвечать на нижеустановленных условиях за исполнение Принципалом его обязательств перед владельцами облигаций по эмитированным Принципалом облигациям, размещаемым в рамках программы облигаций.

1. Понятия и определения

облигации – размещаемые в рамках программы облигаций неконвертируемые, процентные (купонные), документарные облигации Принципала (Эмитент) в валюте Российской Федерации, с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения от 4 (Четырех) до 20 (Двадцати) лет со дня их размещения, но не позднее 30 июня 2040 г., подлежащие размещению и обращению в Российской Федерации, отдельные выпуски которых подлежат государственной регистрации, обеспеченные залогом денежных требований (совокупности денежных требований) Принципала и иных прав (требований) Принципала;

решение о выпуске облигаций – решение о выпуске облигаций Принципала, состоящее из первой части (*программы облигаций*), содержащей определяемые общим образом права владельцев облигаций и иные общие условия для всех отдельных выпусков облигаций Принципала, размещаемых в рамках программы облигаций, в том числе условия, указанные в Распоряжении в соответствии с пунктом «б» пункта 9 Правил, и второй части, содержащей конкретные условия отдельного выпуска облигаций Принципала (*условия отдельного выпуска облигаций в рамках программы облигаций*);

программа облигаций – утверждаемая уполномоченным органом Принципала и подлежащая государственной регистрации первая часть решения о выпуске облигаций Принципала, содержащая определяемые общим образом права владельцев облигаций и иные общие условия для всех отдельных выпусков облигаций Принципала, размещаемых в рамках программы облигаций, включая условия (положения), указанные в Правилах и Программе «Фабрика проектного финансирования», условия (положения), указанные в Распоряжении в соответствии с пунктом «б» пункта 9 Правил, в том числе:

максимальная сумма номинальных стоимостей облигаций всех отдельных выпусков, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций, – не более 294 000 000 000 (Двести девяносто четыре миллиарда) рублей включительно;

срок действия программы облигаций (срок, в течение которого могут быть утверждены условия отдельных выпусков облигаций в рамках программы облигаций) – до 30 июня 2036 г.;

максимальный срок размещения облигаций в рамках программы облигаций – не позднее 30 июня 2036 г.;

максимальный срок погашения облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций, – от 4 (Четырех) до 20 (Двадцати) лет с даты начала размещения облигаций, но не позднее 30 июня 2040 г.;

погашение облигаций отдельного выпуска (выплата номинальной стоимости облигаций при их погашении) осуществляется в установленную условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций дату погашения облигаций данного отдельного выпуска (пункт 9.2 программы облигаций);

частичное погашение облигаций отдельного выпуска (выплата номинальной стоимости облигаций по частям) в течение срока их обращения не предусматривается (пункт 9.2 программы облигаций);

условия отдельного выпуска облигаций (а равно условия соответствующего отдельного выпуска облигаций или условия данного отдельного выпуска облигаций) – подлежащая государственной регистрации вторая часть решения о выпуске облигаций Принципала (*условия отдельного выпуска облигаций в рамках программы облигаций*), содержащая конкретные условия отдельного выпуска облигаций Принципала, размещаемых в рамках программы облигаций, и устанавливающая объем прав, закрепленных облигацией данного отдельного выпуска;

владельцы облигаций – физические и юридические лица, которым облигации принадлежат на праве собственности или ином вещном праве и являющиеся таковыми в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком, установленным программой облигаций и условиями отдельных выпусков облигаций;

депозитарий – небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», созданная в соответствии с законодательством Российской Федерации, имеющая место нахождения на территории Российской Федерации (улица Спартаковская, дом 12, город Москва, Россия, 105066) (ИНН 7702165310), осуществляющая централизованное хранение облигаций, централизованное хранение сертификатов облигаций, учет и удостоверение прав (переход прав) на облигации;

платежный агент по облигациям – юридическое лицо, привлекаемое Принципалом на основании договора и в функции которого входит осуществление в пользу владельцев облигаций платежей по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) и по выплате дохода по облигациям в виде процентов на основании поручений и за счет Принципала. Презюмируется, что платежный агент по облигациям надлежащим образом уполномочен получать от Принципала денежные средства для перечисления их в пользу владельцев облигаций во исполнение обязательств Принципала перед владельцами облигаций;

платежный агент по Гарантии – юридическое лицо, привлекаемое Принципалом на основании договора и в функции которого входит осуществление в пользу владельцев облигаций платежей в случаях, установленных государственной гарантией Российской Федерации и Договором о предоставлении гарантии, за счет средств федерального бюджета. Презюмируется, что платежный агент по Гарантии надлежащим образом уполномочен получать от Гаранта денежные средства для перечисления их в пользу владельцев облигаций во исполнение обязательств Гаранта перед владельцами облигаций;

Программа «Фабрика проектного финансирования» – программа «Фабрика проектного финансирования», утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2018 г. № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования»;

механизм «фабрика проектного финансирования» – установленный Программой «Фабрика проектного финансирования» механизм проектного финансирования инвестиционных проектов;

Внешэкономбанк – государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», выполняющая функции оператора Программы «Фабрика проектного финансирования», в том числе функции, установленные пунктами 5, 14, 51 – 53 Правил;

заемщик – российское юридическое лицо, соответствующее требованиям, установленным Программой «Фабрика проектного финансирования», которому предоставляется синдицированный кредит (заем) на цели реализации инвестиционного проекта;

инвестиционный проект – отобранный Внешэкономбанком в установленном им порядке в соответствии с критериями отбора инвестиционных проектов, установленными Правительством Российской Федерации (Программой «Фабрика проектного финансирования»), инвестиционный проект, реализуемый заемщиком на территории Российской Федерации на основе проектного финансирования в рамках механизма «фабрика проектного финансирования» и соответствующий требованиям, установленным Программой «Фабрика проектного финансирования»;

обособленный залоговый счет – единый для всех отдельных выпусков облигаций Принципала, размещаемых в рамках программы облигаций, банковский счет Принципала № 40701810334826163502, открытый на основании заключенного между Внешэкономбанком и Принципалом Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета № 1 от 17 августа 2018 г. (с учетом дополнительных соглашений от 21 сентября 2018 г. № 1 и от 19 ноября 2018 г. № 2 к нему) (далее – *Договор об открытии и ведении обособленного залогового счета*), с ограничениями (специальным режимом) проведения банковских операций по указанному банковскому счету, установленными Правилами, Договором о предоставлении гарантии и Договором об открытии и ведении обособленного залогового счета;

залоговые счета – единые для всех отдельных выпусков облигаций Принципала, размещаемых в рамках программы облигаций, банковские счета Принципала № 40701810634826164502, № 40701810934826165502, № 40701810234826166502, № 40701810534826167502, открытые на основании заключенных между Внешэкономбанком и Принципалом Договоров об открытии и ведении залоговых счетов от 17 августа 2018 г. № 2 (с учетом дополнительных соглашений от 21 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 13 декабря 2018 г. № 3 к нему), № 3 (с учетом дополнительных соглашений от 21 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 13 декабря 2018 г. № 3 к нему), № 4 (с учетом дополнительных соглашений от 21 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 13 декабря 2018 г. № 3 к нему), № 5 (с учетом дополнительных соглашений от 21 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 13 декабря 2018 г. № 3 к нему) (далее совместно – *Договоры об открытии и ведении залоговых счетов*), с ограничениями (специальным режимом) проведения банковских операций по указанным банковским счетам, установленными Программой «Фабрика проектного финансирования», Правилами, Договором о предоставлении гарантии и Договорами об открытии и ведении залоговых счетов (при упоминании в единственном числе понятий «залоговый счет», «Договор об открытии и ведении залогового счета» понимается любой из указанных в настоящем абзаце залоговых счетов и любой из указанных в настоящем абзаце Договоров об открытии и ведении залоговых счетов соответственно);

Соглашение о взаимодействии – заключенное между Внешэкономбанком и Принципалом Соглашение о взаимодействии от 17 августа 2018 г. (с учетом дополнительных соглашений от 17 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 23 ноября 2018 г. № 3, от 5 декабря 2018 г. № 4 к нему), предусматривающее обязанности Внешэкономбанка, указанные в подпункте «ж» пункта 4 Правил;

денежные требования – принадлежащие Принципалу права требования к заемщикам об исполнении денежных обязательств по договорам синдицированного кредита (займа) (обязательств по возврату суммы синдицированного кредита (займа), уплате процентов за пользование синдицированным кредитом (займом), иных платежей, предусмотренных договорами синдицированного кредита (займа)), а также права требования к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа), денежные требования по которым принадлежат Принципалу;

залог денежных требований – обеспечение исполнения обязательств Принципала по облигациям, размещаемым в рамках программы облигаций, в виде залога денежных требований (совокупности денежных требований) Принципала, в том числе денежных требований, которые возникнут в будущем из заключенных или подлежащих заключению в будущем договоров синдицированного кредита (займа) и договоров (односторонних сделок (обязательств)) об обеспечении исполнения обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа);

залоговое обеспечение по облигациям – обеспечение исполнения обязательств Принципала по облигациям, размещаемым в рамках программы облигаций, в виде залога денежных требований

Принципала и залога прав Принципала по Договорам об открытии и ведении залоговых счетов, Договору об открытии и ведении обособленного залогового счета;

требования, установленные бюджетным законодательством – положения Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – *БК РФ*), устанавливающие требования к принципалам по государственным гарантиям Российской Федерации, в частности, о том, что иностранное юридическое лицо, в том числе юридическое лицо, местом регистрации которого является государство или территория, включенные в утверждаемый Министерством финансов Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (*офшорные зоны*) в отношении такого юридического лица (далее – *офшорная компания*), а также российское юридическое лицо, в уставном (складочном) капитале которого доля участия офшорных компаний в совокупности превышает 50 (Пятьдесят) процентов, не вправе являться принципалом по государственной гарантии Российской Федерации. Предоставление в соответствии с БК РФ государственной гарантии Российской Федерации в обеспечение исполнения обязательств такого юридического лица не допускается.

1.2. Понятия «*синдицированный кредит (заем)*», «*договор синдицированного кредита (займа)*» применяются в том значении, в каком они используются в Программе «Фабрика проектного финансирования».

Понятия «*проспект облигаций*», «*сертификат облигаций*» в отношении облигаций Принципала отдельного выпуска (облигаций Принципала любого из отдельных выпусков), размещаемых в рамках программы облигаций, применяются в том значении, в каком понятия «*проспект облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций*», «*сертификат облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций*» используются в нормативных правовых актах Российской Федерации, регулирующих отношения, возникающие при эмиссии и обращении эмиссионных ценных бумаг.

Иные понятия, специально не определенные в Гарантии, применяются в том значении, в каком они используются в федеральных законах и иных нормативных правовых актах Российской Федерации.

2. Предмет (условия) Гарантии

2.1. Российская Федерация (Гарант) обеспечивает исполнение Принципалом его обязательств по облигациям всех отдельных выпусков, размещаемым в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии. При этом в отношении облигаций каждого отдельного выпуска, размещенных в рамках программы облигаций, по Гарантии Российская Федерация (Гарант) обеспечивает исполнение Принципалом его обязательств по облигациям отдельного выпуска перед владельцами указанных облигаций по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии, в объеме до 100 (Ста) процентов указанных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска (до 100 (Ста) процентов общей номинальной стоимости фактически размещенных облигаций соответствующего отдельного выпуска).

2.2. Российская Федерация (Гарант) обеспечивает надлежащее исполнение Принципалом его обязательств по облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещаемым в рамках программы облигаций, перед владельцами указанных облигаций по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в следующих случаях:

а) по выплате номинальной стоимости облигаций отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещаемых в рамках программы облигаций, при их погашении в установленный программой облигаций (пункт 9.2 программы облигаций) и условиями данного отдельного выпуска облигаций срок исполнения указанных обязательств Принципала по облигациям данного отдельного выпуска (в установленный срок погашения облигаций (в установленную дату погашения облигаций) данного отдельного выпуска);

б) по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещаемых в рамках программы облигаций, при их досрочном

погашении по требованию владельца облигаций данного отдельного выпуска облигаций в установленный программой облигаций (пункт 9.2 программы облигаций) и условиями данного отдельного выпуска облигаций срок исполнения указанных обязательств Принципала по облигациям данного отдельного выпуска (в установленный срок удовлетворения требований владельцев облигаций о досрочном погашении облигаций данного отдельного выпуска (досрочной выплате номинальной стоимости облигаций данного отдельного выпуска при их досрочном погашении по требованию владельцев облигаций данного отдельного выпуска облигаций)), которое предъявлено Принципалу в связи с неисполнением Принципалом обязательств по облигациям данного отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов в установленный программой облигаций (пункт 9.4 программы облигаций) и условиями данного отдельного выпуска облигаций срок (дату) выплаты очередного процентного (купонного) дохода по облигациям данного отдельного выпуска.

2.3. Российская Федерация (Гарант) не обеспечивает исполнение Принципалом иных, кроме указанных в пунктах 2.1, 2.2 Гарантии, обязательств Принципала по облигациям, размещаемым в рамках программы облигаций, и (или) в связи с их эмиссией, в том числе Российская Федерация (Гарант) не обеспечивает исполнение обязательств Принципала по выплате дохода по облигациям в виде процентов, по уплате иных процентов, комиссий, неустойки (пеней, штрафов), по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном погашении в случаях, не указанных в подпункте «б» пункта 2.2 Гарантии (в том числе в случае (независимо от) принятия Принципалом решения о досрочном исполнении обязательств по облигациям по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном погашении, либо предъявления Принципалу требования о досрочном исполнении указанных обязательств Принципала по облигациям, либо наступления событий (обстоятельств), в силу которых срок исполнения обязательств Принципала по облигациям считается наступившим), а также не обеспечивает ответственность Принципала за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по облигациям и причинение убытков.

2.4. Гарант обязуется после наступления гарантийного случая уплатить в пользу указанного в пункте 3.4 Гарантии владельца облигаций соответствующего отдельного выпуска по его письменному требованию, соответствующему установленным Гарантией условиям и предъявленному Российской Федерации (Гаранту) с соблюдением установленных Гарантией порядка и сроков, денежную сумму в валюте Российской Федерации в порядке, размере и сроки, установленные Гарантией, если Принципал в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты (со дня) предъявления ему владельцем облигаций письменного требования об исполнении просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, не удовлетворит (откажется удовлетворить) названное требование владельца облигаций к Принципалу или не даст владельцу облигаций ответ на данное требование, предъявленное владельцем облигаций Принципалу после наступления гарантийного случая по Гарантии, но не позднее (в течение) 30 (Тридцати) календарных дней с даты (со дня) его наступления.

2.5. Гарантия предоставляется на сумму до 294 000 000 000 (Двухсот девяноста четырех миллиардов) рублей включительно (сумма Гарантии), и предел ответственности (объем обязательств) Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии перед владельцами облигаций всех отдельных выпусков, размещаемых в рамках программы облигаций, ограничивается названной суммой (но при этом не может быть более суммы, составляющей общую номинальную стоимость облигаций всех отдельных выпусков, фактически размещенных в рамках программы облигаций), которая подлежит уменьшению (сокращению) в случаях и на суммы, которые указаны в пункте 2.7 Гарантии.

2.6. Гарантия предоставляется на срок по 31 декабря 2040 г. включительно (срок действия Гарантии).

Гарантия вступает в силу с даты государственной регистрации программы облигаций.

2.7. Объем обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (сумма Гарантии) подлежит уменьшению (сокращению):

а) в случаях (по мере) исполнения Принципалом и (или) третьим лицом обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по облигациям любого из отдельных выпусков, размещенным в рамках

программы облигаций (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в указанных в пункте 2.2 Гарантии случаях), а также обязательств Принципала по облигациям любого из отдельных выпусков, размещенным в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями отдельного выпуска облигаций (в том числе при досрочном погашении облигаций по усмотрению Принципала или по требованию владельцев облигаций, при частичном досрочном погашении облигаций по усмотрению Принципала или по требованию владельцев облигаций и др.), в случаях (по мере) уменьшения (сокращения) суммы указанных обязательств Принципала по облигациям по иным основаниям (включая прекращение обязательств) – на соответствующие суммы платежей, осуществленных Принципалом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом, на соответствующие суммы уменьшения (сокращения) указанных обязательств Принципала по иным основаниям;

б) в случае размещения в рамках программы облигаций меньшего количества облигаций всех отдельных выпусков (на меньшую общую сумму номинальных стоимостей облигаций всех отдельных выпусков, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций), чем предусмотрено программой облигаций, и принятия в течение срока действия программы облигаций уполномоченным органом Принципала решения об отказе от размещения в дальнейшем облигаций в рамках программы облигаций – на соответствующую сумму, составляющую общую номинальную стоимость облигаций, не подлежащих в дальнейшем размещению в рамках программы облигаций (до суммы, составляющей общую номинальную стоимость облигаций всех отдельных выпусков, фактически размещенных в рамках программы облигаций в установленный программой облигаций срок);

в) в случаях (по мере) исполнения Гарантом в полном объеме или в какой-либо части обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии – на соответствующие суммы платежей, осуществленных Гарантом во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии.

Уменьшение (сокращение) суммы Гарантии осуществляется без внесения изменений в Гарантию, Договор о предоставлении гарантии, программу облигаций.

2.8. Российская Федерация (Гарант) несет субсидиарную ответственность перед владельцами облигаций по обязательствам Принципала, обеспеченным Гарантией, в пределах суммы Гарантии.

2.9. Облигационные займы, привлекаемые Принципалом в рамках программы облигаций, являются целевыми, и денежные средства (суммы), полученные Принципалом в результате привлечения указанных облигационных займов (размещения облигаций в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией, в соответствии с пунктом 3 Правил должны направляться исключительно на следующие цели:

а) приобретения Принципалом у Внешэкономбанка принадлежащих Внешэкономбанку прав требований к заемщикам по договорам синдицированного кредита (займа), возникших в связи с предоставлением Внешэкономбанком указанной в абзаце двенадцатом пункта 3 Программы «Фабрика проектного финансирования» части синдицированных кредитов (займов) по возврату указанной части суммы синдицированных кредитов (займов) (погашению указанной части основного долга) (в объеме (доле) не более 40 (Сорока) процентов общей суммы частей синдицированных кредитов (займов), указанных в абзацах двенадцатом и тринадцатом пункта 3 Программы «Фабрика проектного финансирования»), по получению процентов за пользование синдицированными кредитами (займами) (за исключением неуплаченных Внешэкономбанку процентов за пользование синдицированными кредитами (займами), начисленных на указанную часть суммы синдицированных кредитов (займов) (часть суммы основного долга) за период до даты приобретения Принципалом указанных прав требований по договорам синдицированного кредита (займа)), по получению неустойки (пеней, штрафов), комиссий, иных платежей, подлежащих начислению и уплате в соответствии с условиями договоров синдицированного кредита (займа) (одновременно с соответствующей частью принадлежащих Внешэкономбанку

прав требований к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по договорам синдицированного кредита (займа)). Стоимость (цена) приобретаемых Принципалом указанных прав требований не должна превышать общую номинальную сумму фактически предоставленной Внешэкономбанком и не погашенной заемщиком указанной в абзаце двенадцатом пункта 3 Программы «Фабрика проектного финансирования» части синдицированного кредита (займа) (непогашенной части основного долга) по соответствующему договору синдицированного кредита (займа));

б) предоставления Принципалом – участником синдиката кредиторов в рамках договоров синдицированного кредита (займа) заемщикам части синдицированного кредита (займа), указанной в абзаце двенадцатом пункта 3 Программы «Фабрика проектного финансирования» (в объеме (доле) не более 40 (Сорока) процентов от общей суммы частей синдицированного кредита (займа), указанных в абзацах двенадцатом и тринадцатом пункта 3 Программы «Фабрика проектного финансирования»), на цели реализации заемщиками инвестиционных проектов в рамках механизма «фабрика проектного финансирования».

Временно свободные денежные средства (суммы), полученные Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций облигационных займов (размещения облигаций в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией, не могут быть размещены во вклады (на депозиты) в кредитных организациях и в иные финансовые инструменты.

2.10. Контроль за целевым использованием денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций облигационных займов (размещения облигаций отдельных выпусков в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией, за исполнением Принципалом обязательств по облигациям, размещенным в рамках программы облигаций, за соответствием Принципала требованиям, установленным бюджетным законодательством и подпунктом «а» пункта 4 Правил, осуществляет Внешэкономбанк (иное лицо, федеральный орган исполнительной власти, которые могут быть уполномочены на осуществление соответствующих функций Внешэкономбанка, указанных в Правилах) в установленном им порядке, в том числе на основании сведений (отчетов) и документов, представляемых Принципалом в соответствии с пунктами 8.10, 8.22 Договора о предоставлении гарантии.

3. Порядок предъявления требования об исполнении Гарантии

и порядок исполнения обязательств по Гарантии

3.1. Гарантийный случай по Гарантии наступает в любом из следующих случаев:

а) в случае неисполнения Принципалом обеспеченных Гарантией обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещенным в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении в течение 30 (Тридцати) календарных дней после наступления установленного программой облигаций (пункт 9.2 программы облигаций) и условиями данного отдельного выпуска облигаций срока исполнения указанных обязательств Принципала по облигациям данного отдельного выпуска (после наступления установленного срока погашения облигаций (установленной даты погашения облигаций) данного отдельного выпуска облигаций). При этом здесь и далее под установленным программой облигаций и условиями отдельного выпуска облигаций сроком исполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещенным в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении является срок погашения облигаций (дата погашения облигаций), установленный (установленная) на дату государственной регистрации соответствующего отдельного выпуска облигаций (в том числе в случае (независимо от) принятия Принципалом решения о досрочном исполнении обязательств по облигациям отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном погашении (досрочное погашение облигаций отдельного выпуска по усмотрению Принципала), либо предъявления Принципалу требования о досрочном исполнении указанных обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска (досрочное погашение облигаций отдельного выпуска по требованию их владельца (владельцев)), либо наступления событий (обстоятельств), в силу которых срок исполнения обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска считается наступившим);

б) в случае неисполнения Принципалом в течение 30 (Тридцати) календарных дней обеспеченных Гарантией обязательств Принципала перед владельцем облигаций по удовлетворению требования указанного владельца облигаций о досрочном исполнении обязательств Принципала по принадлежащим указанному владельцу облигаций облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещенным в рамках программы облигаций, по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном (до наступления срока погашения облигаций (даты погашения облигаций), установленного (установленной) программой облигаций и условиями данного отдельного выпуска облигаций) погашении (досрочное погашение облигаций по требованию владельца облигаций), которое предъявлено Принципалу в связи с неисполнением Принципалом перед указанным владельцем облигаций обязательств по облигациям данного отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов в установленный программой облигаций и условиями данного отдельного выпуска облигаций срок. При этом здесь и далее под установленным программой облигаций и условиями отдельного выпуска облигаций сроком исполнения обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещенным в рамках программы облигаций, по выплате дохода по облигациям в виде процентов является срок (дата) выплаты дохода по облигациям в виде процентов, действовавший (установленный) (установленная) на дату государственной регистрации соответствующего отдельного выпуска облигаций (а в случае внесения (с предварительного письменного согласия Агента, действующего от имени и по поручению Гаранта, в установленном Договором о предоставлении гарантии и Гарантией порядке) после даты государственной регистрации отдельного выпуска облигаций изменений в его условия, влекущих изменение промежуточных (в пределах общего срока погашения облигаций отдельного выпуска в полном объеме, первоначально установленного условиями отдельного выпуска облигаций) сроков исполнения обязательств Принципала по выплате дохода по облигациям в виде процентов), – срок (дата) исполнения указанных обязательств Принципала, установленный (установленная) в результате внесения таких изменений), в том числе в случае (независимо от) принятия Принципалом решения о досрочном исполнении обязательств по облигациям отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов, либо предъявления Принципалу требования о досрочном исполнении указанных обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска, либо наступления событий (обстоятельств), в силу которых срок исполнения обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска считается наступившим.

3.2. Указанное в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантией требование владельца облигаций к Принципалу о досрочном исполнении обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска (любого из отдельных выпусков), размещенным в рамках программы облигаций, по досрочной выплате номинальной стоимости облигаций при их досрочном погашении (досрочное погашение облигаций по требованию владельца облигаций) оформляется и направляется (предъявляется) Принципалу в порядке, установленном программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций.

3.3. Гарант обязуется после наступления гарантийного случая уплатить в пользу указанного в пункте 3.4 Гарантией владельца облигаций соответствующего отдельного выпуска по его письменному требованию, соответствующему установленным Гарантией условиям и предъявленному Российской Федерации (Гаранту) с соблюдением установленных Гарантией порядка и сроков, денежную сумму в валюте Российской Федерации в порядке, размере и сроки, установленные Гарантией.

3.4. Требование об исполнении Гарантией может быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) владельцем облигаций того отдельного выпуска (соответствующего отдельного выпуска), в связи с неисполнением обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии (в связи с неисполнением обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по выплате номинальной стоимости облигаций соответствующего отдельного выпуска при их погашении (досрочном погашении) в любом из указанных в пункте 2.2 Гарантией случаев).

3.5. Требование об исполнении Гарантией может быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) указанным в пункте 3.4 Гарантией владельцем облигаций только при условии, что после наступления гарантийного случая по Гарантии, но до предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантией, владелец облигаций в

течение (не позднее) 30 (Тридцати) календарных дней с даты (со дня) наступления гарантийного случая по Гарантии предъявит Принциалу письменное требование об исполнении просроченных обязательств Принциала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принциала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии, а Принциал в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты (со дня) предъявления ему названного требования владельца облигаций к Принциалу не удовлетворит (откажется удовлетворить) его или не даст владельцу облигаций ответ на предъявленное требование.

Указанное в абзаце первом настоящего пункта требование владельца облигаций к Принциалу об исполнении просроченных обязательств Принциала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принциала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии, прошивается и подписывается уполномоченным лицом (владельцем облигаций или его представителем) и направляется Принциалу заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения почтового отправления по адресу места нахождения (юридическому адресу) Принциала. К данному требованию прилагаются следующие документы:

заверенная депозитарием выписка по счету депо владельца облигаций с указанием полного наименования (с указанием организационно-правовой формы) (фамилии, имени, отчества – для физического лица) владельца облигаций и количества облигаций соответствующего отдельного выпуска (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принциала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии), принадлежащих указанному владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций (по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления указанного в абзаце втором настоящего пункта требования владельца облигаций к Принциалу);

заверенная депозитарием копия отчета депозитария об операциях по счету депо владельца облигаций о переводе облигаций соответствующего отдельного выпуска в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг в связи с погашением, подтверждающая количество непогашенных (по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления указанного в абзаце втором настоящего пункта требования владельца облигаций к Принциалу) облигаций соответствующего отдельного выпуска в связи с неисполнением перед владельцем облигаций обязательств Принциала по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), подтверждающая сумму просроченных (по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления указанного в абзаце втором настоящего пункта требования владельца облигаций к Принциалу) обязательств Принциала по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принциала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии) перед владельцем облигаций (с указанием отдельно суммы просроченных обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) и просроченных обязательств по выплате дохода по облигациям в виде процентов);

документы, удостоверяющие личность (правовой статус) и подтверждающие полномочия лица (владельца облигаций или его представителя), подписавшего и предъявившего указанное в абзаце втором настоящего пункта требование владельца облигаций к Принциалу и приложенные к нему документы, на подписание, заверение и предъявление указанного требования и прилагаемых к нему документов.

3.6. Требование владельца облигаций соответствующего отдельного выпуска (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принциала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии) об исполнении Гарантии (вместе с полным комплектом прилагаемых к нему документов) может быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) в порядке и случае, указанном в пункте 3.5 Гарантии, в течение 90

(Девяноста) календарных дней с даты (со дня) наступления соответствующего гарантийного случая по Гарантии (при условии, что указанный девяностодневный срок не превышает срок, на который предоставлена Гарантия), в том числе в случае, установленном абзацем вторым пункта 3.32 Гарантии. При этом если указанный девяностодневный срок превышает срок, на который предоставлена Гарантия, то срок, в течение которого требование владельца облигаций об исполнении Гарантии (вместе с полным комплектом прилагаемых к нему документов) может быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) в указанном в пункте 3.5 Гарантии порядке и случае, ограничивается сроком, на который предоставлена Гарантия (в том числе в случае, установленном абзацем вторым пункта 3.32 Гарантии).

3.7. Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии должно быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) в письменной форме с приложением указанных в пункте 3.10 Гарантии документов.

Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии не может быть предъявлено Российской Федерации (Гаранту) (а предъявленное требование владельца облигаций об исполнении Гарантии признается необоснованным и не подлежащим удовлетворению) в случае установления Внешэкономбанком (иным лицом, федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление соответствующих функций Внешэкономбанка, указанных в Правилах) и (или) Агентом факта несоответствия Принципала требованиям, установленным бюджетным законодательством и (или) подпунктом «а» пункта 4 Правил, которое произошло в дату составления и подписания Гарантии или в любую иную дату после даты составления и подписания Гарантии (Принципал перестал соответствовать требованиям, установленным бюджетным законодательством и (или) подпунктом «а» пункта 4 Правил).

3.8. В требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии должны быть указаны:

а) сведения о владельце облигаций:

если владельцем облигаций является юридическое лицо:

- полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) владельца облигаций;
- место нахождения, адрес в пределах места нахождения (юридический адрес) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца облигаций;

если владельцем облигаций является физическое лицо:

- фамилия, имя, отчество владельца облигаций;
- число, месяц, год и место рождения владельца облигаций;
- вид, номер, дата и место выдачи основного документа, удостоверяющего личность владельца облигаций, наименование органа, выдавшего основной документ, удостоверяющий личность владельца облигаций;
- адрес места регистрации (с указанием почтового индекса) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) владельца облигаций;
- гражданство владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца облигаций;

б) количество облигаций соответствующего отдельного выпуска (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), принадлежащих владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций;

в) дата и номер Гарантии;

г) сведения о факте неисполнения Принципалом перед владельцем облигаций обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по облигациям отдельного

выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), обеспеченных Гарантией и срок исполнения которых наступил, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (с указанием установленного программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций срока исполнения указанных обязательств Принципала, обеспеченных Гарантией (срока погашения облигаций (даты погашения облигаций) отдельного выпуска), а при наступлении гарантийного случая по Гарантии в указанном в подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии случае – также с указанием установленного программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций срока исполнения обязательств Принципала по облигациям отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов, в связи с неисполнением которых Принципалу предъявлено указанное в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии требование владельца облигаций о досрочном погашении облигаций данного отдельного выпуска, даты предъявления Принципалу и даты получения Принципалом указанного требования владельца облигаций о досрочном погашении облигаций данного отдельного выпуска);

д) сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию) обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (а при наступлении гарантийного случая по Гарантии в указанном в подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии случае – также сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов, в связи с неисполнением которых Принципалу предъявлено указанное в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии требование владельца облигаций о досрочном погашении облигаций соответствующего отдельного выпуска);

е) требуемая владельцем облигаций к уплате по Гарантии сумма денежных средств в валюте Российской Федерации;

ж) реквизиты банковского счета владельца облигаций и иные реквизиты (сведения), необходимые для осуществления платежным агентом по Гарантии платежа в пользу владельца облигаций в соответствии с условиями Гарантии (для перевода в безналичном порядке денежных средств на банковский счет владельца облигаций), включая:

- полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) владельца облигаций – юридического лица (фамилия, имя, отчество владельца облигаций – физического лица);
- номер банковского счета владельца облигаций;
- полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) и место нахождения банка, в котором открыт банковский счет владельца облигаций;
- банковский идентификационный код (БИК) банка, в котором открыт банковский счет владельца облигаций;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт банковский счет владельца облигаций;

з) сведения о представителе владельца облигаций (если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии подписывается и представляется уполномоченным владельцем облигаций лицом):

если представителем владельца облигаций является юридическое лицо:

- полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) представителя владельца облигаций;
- место нахождения, адрес в пределах места нахождения (юридический адрес) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) представителя владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) представителя владельца облигаций;

если представителем владельца облигаций является физическое лицо:

- фамилия, имя, отчество представителя владельца облигаций;
- число, месяц, год и место рождения представителя владельца облигаций;
- гражданство представителя владельца облигаций;
- вид, номер, дата и место выдачи основного документа, удостоверяющего личность представителя владельца облигаций, наименование органа, выдавшего основной документ, удостоверяющий личность представителя владельца облигаций;
- адрес места регистрации (с указанием почтового индекса) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) представителя владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) представителя владельца облигаций.

3.9. Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии должно быть составлено на русском языке, прошито и подписано владельцем облигаций или уполномоченным им лицом (представителем владельца облигаций).

Если владельцем облигаций (представителем владельца облигаций) является юридическое лицо, указанное требование должно быть подписано лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа (или иным уполномоченным лицом) данного юридического лица, подписи которых должны быть скреплены печатью (при наличии печати) юридического лица – владельца облигаций (представителя владельца облигаций).

3.10. К требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии должны быть приложены следующие документы:

а) заверенная депозитарием выписка по счету депо владельца облигаций с указанием полного наименования (с указанием организационно-правовой формы) (фамилии, имени, отчества – для физического лица) владельца облигаций и количества облигаций соответствующего отдельного выпуска (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), принадлежащих владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций (по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии);

б) заверенная депозитарием копия отчета депозитария об операциях по счету депо владельца облигаций о переводе облигаций соответствующего отдельного выпуска в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг в связи с погашением, подтверждающая количество непогашенных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии облигаций соответствующего отдельного выпуска в связи с неисполнением перед владельцем облигаций обязательств Принципала по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), подтверждающая сумму просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Принципала

перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии) (с указанием отдельно суммы просроченных обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) и просроченных обязательств по выплате дохода по облигациям в виде процентов);

в) копии указанного в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии требования владельца облигаций о досрочном погашении облигаций соответствующего отдельного выпуска (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), предъявленного владельцем облигаций Принципалу в указанном в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии случае и не исполненного Принципалом в установленный программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций срок (с приложением копий всех приложенных к данному требованию документов), документов, подтверждающих получение этого требования Принципалом (уведомления о вручении, описи вложения почтового отправления), и ответа Принципала об отказе (невозможности) удовлетворения (исполнения) им названного требования владельца облигаций (если такой ответ был получен владельцем облигаций) (если гарантийный случай по Гарантии наступил в указанном в подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии случае);

г) копии предъявленного владельцем облигаций Принципалу в соответствии с пунктом 3.5 Гарантии и не исполненного Принципалом в установленный срок требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявляется требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (с приложением копий всех приложенных к данному требованию документов), документов, подтверждающих получение этого требования Принципалом (уведомления о вручении, описи вложения почтового отправления), и ответа Принципала об отказе (невозможности) удовлетворения (исполнения) им названного требования владельца облигаций (если такой ответ был получен владельцем облигаций);

д) справка Принципала, содержащая однозначные выводы о его соответствии требованиям, установленным бюджетным законодательством и подпунктом «а» пункта 4 Правил (с приложением документов, подтверждающих данные обстоятельства), по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии;

е) заключение Внешэкономбанка (иного лица, федерального органа исполнительной власти, уполномоченного на осуществление соответствующих функций Внешэкономбанка, указанных в Правилах), содержащее однозначные выводы о целевом использовании денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций всех облигационных займов (размещения облигаций всех отдельных выпусков в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией (об использовании указанных денежных средств (сумм) исключительно на цели, указанные в пункте 2.9 Гарантии), по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии;

ж) документы, удостоверяющие личность (правовой статус) и подтверждающие полномочия лица (владельца облигаций или его представителя), подписавшего и предъявившего Российской Федерации (Гаранту) требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенные к нему документы:

если владельцем облигаций является юридическое лицо:

- нотариально заверенные копии учредительных документов владельца облигаций со всеми приложениями и изменениями;
- нотариально заверенные копии документов, подтверждающих факт внесения записи о владельце облигаций как юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц;
- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;
- документы (решение об избрании, приказ о назначении, приказ о вступлении в должность, доверенность (нотариально заверенная копия доверенности), др.), подтверждающие полномочия лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (либо иного уполномоченного лица) владельца облигаций на подписание и предъявление от имени владельца облигаций требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (в соответствии с пунктом 3.5 Гарантии), требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, на подписание, заверение и предъявление документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, а также нотариально заверенные образцы подписей указанных лиц и оттиска печати (при наличии печати) владельца облигаций;

если представителем владельца облигаций является юридическое лицо:

- нотариально заверенные копии учредительных документов представителя владельца облигаций со всеми приложениями и изменениями;
- нотариально заверенные копии документов, подтверждающих факт внесения записи о представителе владельца облигаций как юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц;
- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;
- документы (решение об избрании, приказ о назначении, приказ о вступлении в должность, доверенность (нотариально заверенная копия доверенности), др.), подтверждающие полномочия лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (либо иного уполномоченного лица) представителя владельца облигаций на подписание и предъявление от имени представителя владельца облигаций требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (в соответствии с пунктом 3.5 Гарантии), требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, на подписание, заверение и предъявление документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, а также нотариально заверенные образцы подписей указанных лиц и оттиска печати (при наличии печати) представителя владельца облигаций;
- нотариально заверенные копии документов (договора, доверенности), подтверждающих полномочия представителя владельца облигаций на совершение от имени и в интересах владельца облигаций действий, связанных с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (в соответствии с пунктом 3.5 Гарантии), с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, с подписанием,

заверением и предъявлением документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии;

если владельцем облигаций является физическое лицо:

- нотариально заверенная копия основного документа, удостоверяющего личность владельца облигаций;
- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;
- нотариально заверенный образец подписи владельца облигаций;

если представителем владельца облигаций является физическое лицо:

- нотариально заверенная копия основного документа, удостоверяющего личность представителя владельца облигаций;
- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;
- нотариально заверенный образец подписи представителя владельца облигаций;
- нотариально заверенные копии документов (договора, доверенности), подтверждающих полномочия представителя владельца облигаций на совершение от имени и в интересах владельца облигаций действий, связанных с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (в соответствии с пунктом 3.5 Гарантии), с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, с подписанием, заверением и предъявлением документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии.

3.11. Все прилагаемые к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии документы, указанные в пункте 3.10 Гарантии, должны быть прошиты (каждый отдельно) (если они составлены более чем на одном листе), подписаны или заверены (за исключением документов, подписанных или заверенных депозитарием, документов, подписанных или заверенных Принципалом, нотариально заверенных документов (копий документов)) владельцем облигаций (представителем владельца облигаций), а если владельцем облигаций (представителем владельца облигаций) является юридическое лицо – лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа (либо иным уполномоченным лицом) данного юридического лица, подписи которых должны быть скреплены печатью (при наличии печати) юридического лица – владельца облигаций (представителя владельца облигаций).

3.12. Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемые к нему документы вместе с сопроводительным письмом, содержащим полную опись прилагаемых документов, направляются по почте заказным письмом (с пометкой владельца облигаций «Требование об исполнении государственной гарантии Российской Федерации») с уведомлением о вручении и описью вложения почтового отправления по почтовому адресу Агента либо сдаются Агенту по адресу места его нахождения, и датой предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемых к нему документов является дата их получения Агентом.

3.13. В случае если после предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии будут исполнены Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом (будут прекращены по иным основаниям) в полном объеме или в какой-либо части (сумме) (в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям

соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)) обеспеченные Гарантией обязательства Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, либо обязательства Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, указанный владелец облигаций и Принципал обязаны в течение 2 (Двух) рабочих дней уведомить об этом Гаранта и Агента в письменной форме (с указанием даты и суммы осуществленного Принципалом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом платежа (с указанием даты и объема прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска)).

3.14. В случае если после предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, но до удовлетворения этого требования в порядке, установленном Гарантией (до перечисления платежным агентом по Гарантии денежных средств в пользу указанного владельца облигаций), будут исполнены Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом (будут прекращены по иным основаниям) в полном объеме или в какой-либо части (сумме) (в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)) обеспеченные Гарантией обязательства Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, либо обязательства Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, указанный владелец облигаций обязан в течение 2 (Двух) рабочих дней со дня исполнения указанных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска (прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска):

а) отозвать ранее предъявленное Российской Федерации (Гаранту) требование указанного владельца облигаций об исполнении Гарантии, если указанные в абзаце первом настоящего пункта обязательства Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска будут исполнены Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом (будут прекращены по иным основаниям) в полном объеме;

б) представить Агенту, действующему от имени и по поручению Гаранта, дополнение к ранее предъявленному Российской Федерации (Гаранту) требованию указанного владельца облигаций об исполнении Гарантии (далее – *дополнение к требованию*), если указанные в абзаце первом настоящего пункта обязательства Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска будут исполнены Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим

лицом (будут прекращены по иным основаниям) частично (в какой-либо части (сумме)). В дополнении к требованию указывается уточненная (с учетом осуществленного частичного исполнения (с учетом частичного прекращения по иным основаниям) указанных в абзаце первом настоящего пункта обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска) сумма неисполненных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), обеспеченных Гарантией, указанных в абзаце первом настоящего пункта; при этом дополнение к требованию представляется указанным владельцем облигаций Агенту в порядке, установленном Гарантией для предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, с приложением документов, подтверждающих указанную в дополнении к требованию уточненную сумму неисполненных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), обеспеченных Гарантией (в том числе документов, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 3.10 Гарантии, подтверждающих соответствующие сведения по состоянию на дату не ранее чем за 2 (Два) рабочих дня до даты представления в установленном порядке дополнения к требованию).

Дополнение к требованию и прилагаемые к нему документы рассматриваются в порядке, установленном Гарантией для рассмотрения требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемых к указанному требованию документов.

3.15. Дополнение к требованию и прилагаемые к нему документы вместе с сопроводительным письмом, содержащим полную опись прилагаемых документов, направляются по почте заказным письмом (с пометкой владельца облигаций «Дополнение к требованию об исполнении государственной гарантии Российской Федерации») с уведомлением о вручении и описью вложения почтового отправления по почтовому адресу Агента либо сдаются Агенту по месту его нахождения, и датой представления Российской Федерации (Гаранту) дополнения к требованию и прилагаемых к нему документов является дата их получения Агентом.

3.16. По получении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию) и приложенных к нему документов Агент в течение 15 (Пятнадцати) рабочих дней:

а) в письменной форме уведомляет Гаранта, Принципала и Внешэкономбанк о предъявлении Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию);

б) направляет Принципалу и Внешэкономбанку копии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию) и приложенных к нему документов;

в) рассматривает требование владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнение к требованию) и приложенные к нему документы на предмет обоснованности и соответствия условиям Гарантии указанного требования (с учетом дополнения к требованию) и приложенных к нему документов, в том числе с учетом положений (условий), установленных пунктом 3.4, абзацем вторым пункта 3.7, пунктами 3.13, 3.14, 3.24, 5.18, 5.19, 4.1, 4.2 Гарантии.

3.17. Гарант и Агент, действующий от имени и по поручению Гаранта, вправе выдвигать в отношении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию) возражения, в том числе возражения, которые мог бы представить Принципал, даже в том случае, если Принципал отказался их представить и (или) признал свой долг.

3.18. В случае признания обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнения к требованию) и приложенных к нему документов Агент в течение 30 (Тридцати) календарных дней со дня получения указанного требования (дополнения к требованию) и приложенных к нему документов представляет Гаранту:

а) справку о требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнения к требованию), признанном обоснованным и соответствующим условиям Гарантии и подлежащим удовлетворению Гарантом (далее – *справка об обоснованном требовании*), либо реестр требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнений к требованиям), признанных обоснованными и соответствующими условиям Гарантии и подлежащими

удовлетворению Гарантом (далее – *реестр обоснованных требований*), если сведения представляются в отношении более чем одного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии. В справке об обоснованном требовании (реестре обоснованных требований) должны быть указаны:

полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) (фамилия, имя, отчество – для физического лица) и иные идентифицирующие сведения о владельце облигаций, указанные в требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

дата предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (дополнения к требованию) и приложенных к нему документов (дата получения Агентом указанного требования (дополнения к требованию) и документов) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 2 (Два) рабочих дня до даты представления в установленном порядке и случае дополнения к требованию) обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлено требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма) (а при наступлении гарантийного случая по Гарантии в указанном в подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии случае – также сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 2 (Два) рабочих дня до даты представления в установленном порядке и случае дополнения к требованию) обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате дохода по облигациям в виде процентов, в связи с неисполнением которых Принципалу предъявлено указанное в подпункте «б» пункта 2.2, подпункте «б» пункта 3.1 Гарантии требование владельца облигаций о досрочном погашении облигаций соответствующего отдельного выпуска);

сумма денежных средств, подлежащая перечислению Гарантом платежному агенту по Гарантии во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии и, соответственно, платежным агентом по Гарантии в пользу владельца облигаций в удовлетворение требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма);

б) заключение Агента, содержащее однозначные выводы о признании требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнения к требованию) и приложенных к нему документов обоснованными и соответствующими условиям Гарантии (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

в) реквизиты банковского счета платежного агента по Гарантии, необходимые для осуществления Гарантом платежа во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии в соответствии с условиями Гарантии.

3.19. В случае признания обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнения к требованию) и приложенных к нему документов Агент в течение 30 (Тридцати) календарных дней со дня получения указанного требования (дополнения к требованию) и приложенных к нему документов представляет платежному агенту по Гарантии:

а) справку об обоснованном требовании либо реестр обоснованных требований;

б) заверенные Агентом копии требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии (дополнений к требованиям) (без копий приложенных к указанным требованиям (дополнениям к требованиям) документов), указанных в справке об обоснованном требовании либо реестре

обоснованных требований. При необходимости или по запросу платежного агента по Гарантии Агент также представляет платежному агенту по Гарантии заверенные Агентом копии приложенных к требованиям владельцев облигаций об исполнении Гарантии (дополнениям к требованиям) документов.

3.20. Если после представления Гаранту и платежному агенту по Гарантии указанных в пунктах 3.18, 3.19 Гарантии документов владелец облигаций представит Агенту в установленном порядке дополнение к требованию, Агент незамедлительно уведомляет Гаранта о получении дополнения к требованию и в течение 5 (Пяти) рабочих дней:

а) рассматривает дополнение к требованию и приложенные к нему документы в порядке, установленном Гарантией для рассмотрения требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемых к указанному требованию документов, и представляет Гаранту дополнительное заключение Агента, содержащее однозначные выводы о признании дополнения к требованию и приложенных к нему документов обоснованными и соответствующими условиям Гарантии, и уточненную (с учетом осуществленного частичного исполнения (с учетом частичного прекращения по иным основаниям) обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельно выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлено требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении)) справку об обоснованном требовании (уточненный реестр обоснованных требований) либо уведомляет Гаранта о признании дополнения к требованию и (или) приложенных к нему документов необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии по основаниям, аналогичным основаниям, установленным пунктом 3.31 Гарантии для требования владельца облигаций об исполнении Гарантии;

б) в случае признания дополнения к требованию и приложенных к нему документов обоснованными и соответствующими условиям Гарантии представляет платежному агенту по Гарантии уточненную (с учетом осуществленного частичного исполнения (с учетом частичного прекращения по иным основаниям) обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельно выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлено требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении)) справку об обоснованном требовании (уточненный реестр обоснованных требований) и заверенную Агентом копию соответствующего дополнения к требованию (без копий приложенных к указанному дополнению к требованию документов).

3.21. Гарант на основании указанных в пункте 3.18 Гарантии заключений Агента и иных документов в течение 30 (Тридцати) календарных дней со дня их получения (а в случае, установленном пунктом 3.20 Гарантии, – в течение 30 (Тридцати) календарных дней со дня получения также указанных в подпункте «а» пункта 3.20 Гарантии дополнительного заключения Агента и уточненной справки об обоснованном требовании (уточненного реестра обоснованных требований)) осуществляет платеж во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (в удовлетворение требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанного в установленном порядке обоснованным и соответствующим условиям Гарантии).

3.22. Исполнение Гарантом обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (платеж в удовлетворение требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанного в установленном порядке обоснованным и соответствующим условиям Гарантии) осуществляется в размере указанной в требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии (с учетом дополнения к требованию) суммы просроченных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельно выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлено указанное требование владельца облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), но не более суммы, составляющей общую номинальную стоимость

фактически размещенных облигаций соответствующего отдельного выпуска, в связи с неисполнением обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлено указанное требование владельца облигаций об исполнении Гарантии, оставшаяся непогашенной (в том числе после удовлетворения требований владельца облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)), и в любом случае не более суммы, составляющей предел ответственности (объем обязательств) Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, установленный пунктом 2.5 Гарантии (суммы Гарантии) (с учетом уменьшения (сокращения) объема обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (суммы Гарантии), осуществленных в соответствии с пунктом 2.7 Гарантии).

Указанное в настоящем пункте исполнение Гарантии осуществляется Гарантом в случае отсутствия в заключении, представляемом в соответствии с подпунктом «е» пункта 3.10 Гарантии, и отчете (отчетах) Внешэкономбанка (иного лица, федерального органа исполнительной власти, уполномоченного на осуществление соответствующих функций Внешэкономбанка, указанных в Правилах) на последнюю отчетную дату информации (сведений) о факте (фактах) нецелевого использования денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций любого из обеспеченных Гарантией облигационных займов (размещения облигаций любого из отдельных выпусков в рамках программы облигаций) (факта (фактов) использования денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций любого из обеспеченных Гарантией облигационных займов (размещения облигаций любого из отдельных выпусков в рамках программы облигаций), на цели, не указанные в пункте 2.9 Гарантии).

3.23. Исполнение Гарантом обязательств по Гарантии осуществляется путем перечисления Гарантом денежных средств в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на банковский счет платежного агента по Гарантии для последующего перечисления платежным агентом по Гарантии указанных денежных средств на банковские счета владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций (облигаций отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и указанными владельцами предъявлены Российской Федерации (Гаранту) требования об исполнении Гарантии), в порядке, установленном программой облигаций, условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций и Гарантией.

Денежные средства (суммы), перечисленные Гарантом во исполнение своих обязательств по Гарантии в соответствии с условиями Гарантии, в случае неперечисления (невозможности перечисления) их в пользу владельцев облигаций на банковские счета владельцев облигаций в соответствии с условиями Гарантии по каким-либо обстоятельствам, в том числе по обстоятельствам, за которые не отвечает Гарант и (или) платежный агент по Гарантии, подлежат возврату платежным агентом по Гарантии и (или) иным лицом, необоснованно удерживающим указанные денежные средства (суммы), в федеральный бюджет на лицевой счет Гаранта.

3.24. Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии, содержащее положения о выплате наличных денег, а равно о перечислении Гарантом денежных средств (сумм) непосредственно на банковский счет владельца облигаций, минуя платежного агента по Гарантии, либо о перечислении Гарантом и (или) платежным агентом по Гарантии денежных средств (сумм) на банковский счет представителя владельца облигаций или на банковский счет указанного в пункте 3.35 Гарантии представителя владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков), не удовлетворяется.

3.25. Если дата исполнения Гарантом обязательств по Гарантии (дата осуществления Гарантом платежа (перечисления Гарантом денежных средств на банковский счет платежного агента по

Гарантии)) приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то указанный платеж осуществляется Гарантом в первый рабочий день, следующий за выходным днем. Владелец облигаций не имеет права требовать от Гаранта начисления и уплаты процентов или какой-либо иной компенсации за указанный период задержки платежа.

3.26. Обязательства Гаранта по исполнению Гарантии (по перечислению Гарантом денежных средств на банковский счет платежного агента по Гарантии) считаются исполненными с момента списания денежных средств с лицевого счета Министерства финансов Российской Федерации в Межрегиональном операционном управлении Федерального казначейства (а в случае изменения порядка открытия и ведения лицевых счетов федеральных органов государственной власти – с иного лицевого (иного соответствующего) счета Министерства финансов Российской Федерации) (в абзаце втором пункта 3.23 Гарантии и далее – *лицевой счет Гаранта*) для перечисления их на банковский счет платежного агента по Гарантии.

Гарант в течение 5 (Пяти) рабочих дней уведомляет в письменной форме Агента и платежного агента по Гарантии о направлении в Федеральное казначейство соответствующих платежных документов, необходимых для осуществления операций по перечислению денежных средств с лицевого счета Гаранта на банковский счет платежного агента по Гарантии.

3.27. Гарант не несет ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение платежным агентом по Гарантии обязательств перед владельцем облигаций по своевременному, в полном объеме и в установленном порядке перечислению в пользу владельца облигаций, требование которого об исполнении Гарантии признано в установленном порядке обоснованным и соответствующим условиям Гарантии и подлежащим удовлетворению Гарантом, денежных средств, перечисленных Гарантом платежному агенту по Гарантии во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, и неисполнение или ненадлежащее исполнение платежным агентом по Гарантии указанных обязательств перед владельцем облигаций не является просрочкой Гаранта.

3.28. Исполнение Гарантом обязательств по Гарантии (перечисление Гарантом денежных средств на банковский счет платежного агента по Гарантии) осуществляется Гарантом в общей сумме просроченных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по облигациям отдельного выпуска, вследствие неисполнения обеспеченных Гарантией обязательств Принципала по которым наступил гарантийный случай по Гарантии и Российской Федерации (Гаранту) предъявлены требования владельцев облигаций об исполнении Гарантии), по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) по всем требованиям владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска об исполнении Гарантии, признанным в установленном порядке обоснованными и соответствующими условиям Гарантии и подлежащими удовлетворению Гарантом, указанным в справке об обоснованном требовании или реестре обоснованных требований, представленных Агентом Гаранту и платежному агенту по Гарантии.

3.29. За счет денежных средств, перечисленных Гарантом на банковский счет платежного агента по Гарантии во исполнение Гарантом своих обязательств по Гарантии, платежный агент по Гарантии осуществляет в пользу каждого из владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска, указанных в справке об обоснованном требовании (реестре обоснованных требований), представленных Агентом платежному агенту по Гарантии в соответствии с пунктом 3.19 Гарантии, платежи (перечисление денежных средств) в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии в соответствующей сумме, указанной в справке об обоснованном требовании (реестре обоснованных требований) в отношении соответствующего требования владельца облигаций об исполнении Гарантии.

Суммы платежей, осуществленных Гарантом во исполнение своих обязательств по Гарантии (суммы перечисленных Гарантом на банковский счет платежного агента по Гарантии денежных средств в соответствии с пунктами 3.21, 3.23, 3.28 Гарантии), и, в свою очередь, платежным агентом по Гарантии в пользу владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска в указанных в абзаце первом настоящего пункта случаях, засчитываются в полном объеме исключительно во исполнение (в погашение) (в соответствующей сумме) просроченных обязательств Принципала перед указанными владельцами облигаций по облигациям

соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций соответствующего отдельного выпуска при их погашении (досрочном погашении), в том числе независимо от очередности погашения требований по денежным обязательствам, установленной программой облигаций и (или) условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций. Направление указанных денежных средств (сумм) на иные цели, в том числе в оплату услуг указанного в пункте 3.35 Гарантии представителя владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) и (или) в возмещение расходов, связанных с исполнением указанным представителем владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) своих обязательств, не допускается.

Перечисление денежных средств в пользу владельцев облигаций в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии осуществляется платежным агентом по Гарантии на банковские счета владельцев облигаций, указанные в требованиях владельцев облигаций об исполнении Гарантии, копии которых представлены Агентом платежному агенту по Гарантии в соответствии с пунктом 3.19 Гарантии.

После осуществления указанных платежей платежный агент по Гарантии в течение 2 (Двух) рабочих дней в письменной форме уведомляет Гаранта, Агента и Принципала об осуществленных платежным агентом по Гарантии в пользу владельцев облигаций платежах за счет денежных средств, перечисленных платежному агенту по Гарантии Гарантом в соответствии с условиями Гарантии.

Платежный агент по Гарантии не вправе самостоятельно изменять назначение платежа, осуществленного Гарантом во исполнение своих обязательств по Гарантии в соответствии с условиями Гарантии.

3.30. Рассмотрение Агентом требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии, а также исполнение Гарантом обязательств по Гарантии (перечисление Гарантом денежных средств на банковский счет платежного агента по Гарантии для последующего перечисления платежным агентом по Гарантии денежных средств в пользу владельцев облигаций в удовлетворение их требований об исполнении Гарантии) осуществляется в отношении (в пользу) указанных в пункте 3.4 Гарантии владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска, являющихся таковыми на дату предъявления Российской Федерации (Гаранту) требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии на основании сведений о владельцах облигаций соответствующего отдельного выпуска, представленных Принципом и (или) депозитарием, и исполнение Гарантом обязательств по Гарантии, произведенное в пользу таких владельцев облигаций, считается надлежащим, в том числе в случае отчуждения облигаций соответствующего отдельного выпуска (перехода прав на облигации соответствующего отдельного выпуска по иным основаниям) к новому владельцу облигаций (приобретателю) после даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанными владельцами облигаций требований об исполнении Гарантии.

3.31. Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенные к нему документы признаются необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии, и Агент, действующий от имени и по поручению Гаранта, отказывает владельцу облигаций в удовлетворении указанного требования в любом из следующих случаев:

а) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенные к нему документы предъявлены Российской Федерации (Гаранту) по окончании (по истечении) указанного в пункте 3.6 Гарантии срока предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (вместе с полным комплектом прилагаемых к нему документов), в том числе в случае, установленном абзацем вторым пункта 3.32 Гарантии;

б) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенные к нему документы предъявлены Российской Федерации (Гаранту) с нарушением установленного Гарантией порядка (условий), в том числе в случае, установленном абзацем вторым пункта 3.32 Гарантии;

в) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенные к нему документы не соответствуют установленным Гарантией условиям (в том числе в случае ненадлежащего оформления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или)

приложенных к нему документов, подписания требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) подписания (заверения) приложенных к нему документов неуполномоченными лицами, указания в требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенных к нему документов неполных и (или) недостоверных сведений, представления неполного комплекта документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

г) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии предъявлено Российской Федерации (Гаранту) владельцем облигаций отдельного выпуска облигаций, размещенных в рамках программы облигаций, не отвечающим указанным в пункте 3.4 Гарантии условиям;

д) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии отозвано владельцем облигаций, в том числе в случае, установленном подпунктом «а» пункта 3.14 Гарантии;

е) если требование владельца облигаций об исполнении Гарантии предъявлено Российской Федерации (Гаранту) в случае, указанном в абзаце втором пункта 3.7 Гарантии;

ж) если владелец облигаций отказался принять исполнение обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) и (или) по выплате дохода по облигациям в виде процентов, предложенное Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом;

з) если при обращении взыскания на залоговое обеспечение по облигациям в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (требований владельцев облигаций по облигациям всех отдельных выпусков) владелец облигаций отказался принять исполнение обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (отказался удовлетворить свои требования к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска) по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) и (или) по выплате дохода по облигациям в виде процентов за счет денежных средств, полученных (вырученных) в результате реализации заложенных денежных требований при обращении на них взыскания, и (или) денежных средств, находящихся на залоговых счетах, при обращении взыскания на заложенные права по Договорам об открытии и ведении залоговых счетов);

и) если после предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии указанным владельцем облигаций получен от Принципала (платежного агента по облигациям) и (или) третьего лица платеж во исполнение (в погашение) в полном объеме обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантисей (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, либо во исполнение (в погашение) в полном объеме обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, либо если указанные обязательства Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска прекратились в полном объеме по иным основаниям (в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации));

к) если после предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии указанным владельцем облигаций получен от Принципала (платежного агента по облигациям) и (или) третьего лица платеж во исполнение (в погашение) в какой-либо части (сумме) обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, либо во исполнение (в погашение) в какой-либо части (сумме) обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, либо если указанные обязательства Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска прекратились в какой-либо части по иным основаниям (в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)), но при этом указанный владелец облигаций не представил в установленном подпунктом «б» пункта 3.14 Гарантии порядке дополнение к требованию либо представленное указанным владельцем облигаций дополнение к требованию и (или) приложенные к нему документы признаны необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии;

л) если Гарантия предоставлена с нарушением требований, установленных бюджетным законодательством, и (или) положений Правил (включая требования, установленные подпунктом «а» пункта 4 Правил) (в том числе по обстоятельствам, не зависящим от Гаранта или Принципала), либо Принципал в дату составления и подписания Гарантии или в любую иную дату после даты составления и подписания Гарантии перестал соответствовать требованиям, установленным бюджетным законодательством и (или) подпунктом «а» пункта 4 Правил;

м) если владелец облигаций отказался от своих прав по Гарантии (в том числе прав на предъявление Российской Федерации (Гаранту) требований об исполнении Гарантии, прав на обращение в суд с требованием к Российской Федерации (Гаранту)) путем письменного заявления владельца облигаций об освобождении Российской Федерации (Гаранта) от обязательств по Гарантии перед владельцем облигаций;

н) если владельцы облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций, размещенных в рамках программы облигаций, отказались от своих прав по Гарантии (в том числе прав на предъявление Российской Федерации (Гаранту) требований об исполнении Гарантии, прав на обращение в суд с требованием к Российской Федерации (Гаранту)) путем письменного заявления владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций и (или) путем принятия общим собранием владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций, размещенных в рамках программы облигаций, решения об отказе владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций от прав по Гарантии (в том числе прав на предъявление Российской Федерации (Гаранту) требований об исполнении Гарантии, прав на обращение в суд с требованием к Российской Федерации (Гаранту)) (об освобождении Российской Федерации (Гаранта) от обязательств по Гарантии перед владельцами облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций);

о) если обязательства Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии перед владельцем облигаций, предъявившим требование об исполнении Гарантии, прекращены по установленным законодательством Российской Федерации, Гарантией основаниям;

п) если обязательства Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии прекращены по установленным законодательством Российской Федерации, Гарантией основаниям.

3.32. В случае признания необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенных к нему документов Агент, действующий от имени и по поручению Гаранта, в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования и приложенных к нему документов направляет владельцу облигаций мотивированное уведомление об отказе в удовлетворении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии.

Получение уведомления об отказе в удовлетворении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии не лишает владельца облигаций права повторно предъявлять Российской Федерации (Гаранту) в порядке, установленном условиями Гарантии, и в течение срока, указанного в пункте 3.6 Гарантии, требование владельца облигаций об исполнении Гарантии.

3.33. В случае признания необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенных к нему документов Агент в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования и приложенных к нему документов направляет Гаранту:

а) справку о требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанном необоснованным и (или) не соответствующим условиям Гарантии и не подлежащим удовлетворению Гарантом (далее – *справка о необоснованном требовании*), либо реестр требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии, признанных необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии и не подлежащими удовлетворению Гарантом (далее – *реестр необоснованных требований*), если сведения представляются в отношении более чем одного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии. В справке о необоснованном требовании (реестре необоснованных требований) должны быть указаны:

полное наименование (с указанием организационно-правовой формы) (фамилия, имя, отчество – для физического лица) и иные идентифицирующие сведения о владельце облигаций (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

дата предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов (дата получения Агентом указанного требования и документов) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

сумма просроченных по состоянию на дату не ранее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма);

б) копию уведомления об отказе в удовлетворении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, направленного Агентом владельцу облигаций в соответствии с пунктом 3.32 Гарантии (в отношении каждого требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, включенного справку о необоснованном требовании (реестр необоснованных требований)).

3.34. Владелец облигаций, предъявивший Российской Федерации (Гаранту) требование об исполнении Гарантии:

в случае получения от Принципала (платежного агента по облигациям) и (или) третьего лица платежа во исполнение (в погашение) в полном объеме или в какой-либо части (сумме) обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска, обеспеченных Гарантией (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования указанного владельца облигаций об исполнении Гарантии, либо во исполнение (в погашение) в полном объеме или в какой-либо части (сумме) обязательств

Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, либо

в случае прекращения по иным основаниям в полном объеме или в какой-либо части указанных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении)), в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций (владельцев облигаций) к Принциалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)),

обязан в течение 2 (Двух) рабочих дней после получения указанного платежа (после прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска) уведомить в письменной форме Гаранта, Агента и платежного агента по Гарантии о дате и сумме осуществленного платежа (о дате и объеме прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска) и перечислить в федеральный бюджет (на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом) денежные средства в сумме, полученной владельцем облигаций от Принципала (платежного агента по облигациям), третьего лица (но не более суммы, уплаченной Гарантом во исполнение своих обязательств по Гарантии перед указанным владельцем облигаций (в удовлетворение требования указанного владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанного в установленном порядке обоснованным и соответствующим условиям Гарантии)) (а если прекращение указанных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска произошло по иным основаниям, не связанным с получением владельцем облигаций указанных платежей, – перечислить в федеральный бюджет (на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом) денежные средства в сумме, равной сумме (объему) прекращенных по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении)), но не более суммы, уплаченной Гарантом во исполнение своих обязательств по Гарантии перед указанным владельцем облигаций), если указанный платеж осуществлен Принципом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом и (или) получен владельцем облигаций (прекращение по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска произошло) после удовлетворения указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (после перечисления платежным агентом по Гарантии денежных средств в пользу владельца облигаций), а также в случае если указанный платеж осуществлен Принципом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом и (или) получен владельцем облигаций (прекращение по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед указанным владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска произошло) до удовлетворения указанного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (до перечисления платежным агентом по Гарантии денежных средств в пользу указанного владельца облигаций), но обязательства Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии были исполнены (требование указанного владельца облигаций об исполнении Гарантии удовлетворено) в сумме, указанной в требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии, без учета осуществленного Принципом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом указанного платежа (без учета прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед владельцем облигаций по облигациям соответствующего отдельного выпуска).

Перечисление названных денежных средств (сумм) осуществляется владельцем облигаций в федеральный бюджет на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом, вне зависимости от назначения платежа и очередности платежей, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций.

3.35. В случае если в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения, возникающие при эмиссии и обращении эмиссионных ценных бумаг, определен (избран) представитель владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска (представитель владельцев облигаций всех отдельных выпусков, размещаемых в рамках программы облигаций) (в пункте 3.24, в абзаце втором пункта 3.29 Гарантии и далее – *представитель владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков)*), требования владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска об исполнении Гарантии (дополнения к требованиям) и прилагаемые к ним документы от имени владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска могут направляться Агенту, действующему от имени и по поручению Гаранта, указанным представителем владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) в порядке и сроки, установленные Гарантисей.

В этом случае обязанности, установленные Правилами, Гарантисей (включая указанные в пунктах 3.13, 3.14 Гарантии обязанности об уведомлении о соответствующих обстоятельствах, об отзыве предъявленных требований об исполнении Гарантии, о представлении дополнений к требованиям и др.) в отношении владельца облигаций (владельцев облигаций), предъявившего (предъявивших) Российской Федерации (Гаранту) требование (требования) об исполнении Гарантии, в равной степени относятся к представителю владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков), в том числе в случае получения представителем владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) денежных средств (сумм), присужденных владельцам облигаций по иску к Принциалу, получения представителем владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) денежных средств (сумм) при осуществлении им полномочий залогодержателя в отношении залогового обеспечения по облигациям.

3.36. Перечисление на банковский счет представителя владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) денежных средств (сумм), перечисленных Гарантом в соответствии с условиями Гарантии на банковский счет платежного агента по Гарантисей во исполнение Гарантом своих обязательств по Гарантисей, не допускается.

3.37. При осуществлении представителем владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) от имени владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций каких-либо прав указанных владельцев облигаций (при выполнении от имени владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска облигаций каких-либо обязанностей указанных владельцев облигаций), установленных Гарантисей и (или) вытекающих из ее условий, представитель владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) обязан своевременно, не позднее даты представления Агенту и (или) Гаранту предусмотренных Гарантисей документов и (или) совершения иных действий в качестве представителя владельцев облигаций соответствующего отдельного выпуска, представлять документы, подтверждающие его полномочия (в том числе нотариально заверенный образец подписи).

3.38. Гарант и Агент вправе запрашивать и получать у Принциала, владельцев облигаций, депозитария, платежного агента по облигациям, платежного агента по Гарантисей, Внешэкономбанка, представителя владельцев облигаций отдельного выпуска (всех отдельных выпусков) документы и сведения, необходимые для осуществления прав, исполнения обязанностей, выполнения функций (полномочий), установленных Правилами, Гарантисей, Договором о предоставлении гарантисей.

4. Условия (основания) отзыва Гарантисей.

Прекращение Гарантисей

4.1. Гарантисей подлежит отзыву Гарантом в любом из следующих случаев (при наступлении любого из следующих событий (обстоятельств)):

а) в случае внесения не согласованных в предварительном порядке с Агентом, действующим от имени и по поручению Гаранта, указанных в пункте 5.12 Гарантисей изменений в программу

облигаций и (или) условия любого из отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций; и (или)

б) в случае внесения не согласованных в предварительном порядке с Гарантом указанных в пункте 5.16 Гарантии изменений в Договор об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любой из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашение о взаимодействии; и (или)

в) в случае внесения указанных в пунктах 5.13 – 5.15 Гарантии изменений в программу облигаций, и (или) условия любого из отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, и (или) Договор об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любой из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашение о взаимодействии; и (или)

г) в случае не согласованного в предварительном порядке с Гарантом (в соответствии с пунктом 5.16 Гарантии) расторжения Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любого из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашения о взаимодействии счета; и (или)

д) в случае прекращения Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любого из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашения о взаимодействии по основаниям, не связанным с согласованным в предварительном порядке с Гарантом (в соответствии с пунктом 5.16 Гарантии) расторжением Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любого из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашения о взаимодействии (соответственно); и (или)

е) в случае признания недействительной (ничтожной) сделкой или незаключенным Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любого из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашения о взаимодействии; и (или)

ж) в случае установления Внешэкономбанком (иным лицом, федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным на осуществление соответствующих функций Внешэкономбанка, указанных в Правилах) или органом, к компетенции которого относится проверка целевого использования средств кредитов и займов, обеспечиваемых государственными гарантиями Российской Федерации, факта нецелевого использования денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций любого из облигационных займов (размещения облигаций любого из отдельных выпусков в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией (факта использования денежных средств (сумм), полученных Принципалом в результате привлечения в рамках программы облигаций любого из облигационных займов (размещения облигаций любого из отдельных выпусков в рамках программы облигаций), обеспеченных Гарантией, на цели, не указанные в пункте 2.9 Гарантии).

Уведомление об отзыве Гарантии направляется Гарантом Принципалу по адресу, указанному в Договоре о предоставлении гарантии (а в случае изменения указанного адреса – по новому адресу места нахождения Принципала), и Гарантия считается отозванной с даты, указанной в уведомлении об ее отзыве.

Принципал в течение 3 (Трех) рабочих дней со дня получения уведомления Гаранта об отзыве Гарантии публикует в порядке, установленном программой облигаций и условиями отдельных выпусков облигаций, сведения о факте отзыва Гарантом Гарантии.

4.2. Обязательства Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии перед владельцами облигаций прекращаются (Гарантия прекращается) в любом из следующих случаев (при наступлении любого из следующих событий (обстоятельств)):

а) по истечении срока, на который предоставлена Гарантия;

б) в случае исполнения Гарантом в полном объеме обязательств по Гарантии (уплаты Гарантом суммы, составляющей предел ответственности (объем обязательств) Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, установленный пунктом 2.5 Гарантии (суммы Гарантии) (с учетом уменьшения (сокращения) объема обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (суммы Гарантии), осуществленных в соответствии с пунктом 2.7 Гарантии));

в) в случае исполнения Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьими лицами в полном объеме обязательств Принципала по облигациям всех отдельных выпусков, размещенным в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) либо в случае прекращения в полном объеме по иным основаниям обязательств Принципала по облигациям всех отдельных выпусков, размещенным в рамках программы облигаций, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении), в том числе в связи с удовлетворением требований владельцев облигаций к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельцев облигаций (в том числе при оставлении владельцами облигаций имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность (общую долевую собственность) владельцев облигаций по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации);

г) если обязательства Принципала, в обеспечение исполнения которых предоставлена Гарантия, не возникли (облигации ни одного из отдельных выпусков не были размещены в установленный программой облигаций предельный (максимальный) срок размещения облигаций в рамках программы облигаций (срок, не позднее которого допускается размещение облигаций в рамках программы облигаций));

д) в случае прекращения обязательств Принципала по облигациям всех отдельных выпусков, размещенным в рамках программы облигаций (по всем договорам облигационного займа, заключенным путем размещения облигаций в рамках программы облигаций);

е) в случае признания всех отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, несостоявшимися или недействительными (ничтожными);

ж) если владельцы облигаций всех отдельных выпусков облигаций, размещенных в рамках программы облигаций, отказались от своих прав по Гарантии (в том числе прав на предъявление Российской Федерации (Гаранту) требований об исполнении Гарантии, прав на обращение в суд с требованием к Российской Федерации (Гаранту)) путем письменного заявления владельцев облигаций всех отдельных выпусков облигаций и (или) путем принятия общим собранием владельцев облигаций всех отдельных выпусков облигаций (общими собраниями владельцев облигаций каждого из отдельных выпусков облигаций), размещенных в рамках программы облигаций, решения (решений) об отказе владельцев облигаций всех отдельных выпусков облигаций от прав по Гарантии (в том числе прав на предъявление Российской Федерации (Гаранту) требований об исполнении Гарантии, прав на обращение в суд с требованием к Российской Федерации (Гаранту)) (об освобождении Российской Федерации (Гаранта) от обязательств по Гарантии перед владельцами облигаций всех отдельных выпусков облигаций, размещенных в рамках программы облигаций);

з) в случае перехода (передачи) прав и обязанностей Принципала по облигациям, размещенным в рамках программы облигаций, к другому лицу по любому основанию (в том числе в случае реорганизации Принципала, замены эмитента (Принципала) по облигациям в случае банкротства Принципала) без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации;

и) в случае перехода (передачи) прав и обязанностей Принципала и (или) прав и обязанностей Внешэкономбанка по Договору об открытии и ведении обособленного залогового счета, и (или) любому из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, и (или) Соглашению о взаимодействии к другому лицу по любому основанию (в том числе в случае реорганизации Принципала, замены эмитента (Принципала) по облигациям в случае банкротства Принципала, реорганизации Внешэкономбанка) без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации;

к) в случае реорганизации Принципала в форме присоединения к нему другого юридического лица, в форме выделения из состава Принципала одного или нескольких юридических лиц (включая реорганизацию Принципала с одновременным сочетанием указанных форм с иными

формами реорганизации) без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации;

л) в случае ликвидации Принципала, в том числе в связи с признанием Принципала несостоятельным (банкротом);

м) в случае если Принципал в дату составления и подписания Гарантии или в любую иную дату после даты составления и подписания Гарантии перестал соответствовать требованиям, установленным бюджетным законодательством и (или) подпунктом «а» пункта 4 Правил, в том числе вследствие (в результате) изменения в составе лиц, являющихся участниками Принципала (лиц, владеющих долями в уставном капитале Принципала), или реорганизации Принципала;

н) вследствие уменьшения (сокращения) в полном объеме суммы Гарантии в случаях, установленных пунктом 2.7 Гарантии;

о) вследствие отзыва Гарантии Гарантом.

4.3. В течение 2 (Двух) рабочих дней со дня наступления любого из событий (обстоятельств), являющихся основанием для прекращения обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (прекращения Гарантии), Гарантия должна быть без дополнительных запросов со стороны Гаранта возвращена Принципалом Гаранту.

Удержание Принципалом Гарантии после прекращения обязательств Российской Федерации (Гаранта) по ней (после прекращения Гарантии) не сохраняет за Принципалом и владельцами облигаций каких-либо прав по Гарантии.

5. Прочие условия Гарантии

5.1. Гарант обязуется после передачи Гарантии Принципалу по акту приема-передачи внести в установленном порядке в Государственную долговую книгу Российской Федерации сведения о Гарантии.

5.2. Гарант обязуется после наступления или получения им сведений о наступлении любого из событий (обстоятельств), являющихся основанием для уменьшения (сокращения) предела ответственности (объема обязательств) Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (суммы Гарантии), наступления либо получения сведений о наступлении любого из событий (обстоятельств), являющихся основанием для прекращения обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (прекращения Гарантии), внести в установленном порядке в Государственную долговую книгу Российской Федерации соответствующие сведения.

5.3. Гарант в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня, когда ему стало известно о наступлении событий (обстоятельств), являющихся основанием для прекращения обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (прекращения Гарантии), уведомляет Принципала и Агента о прекращении Гарантии.

5.4. Исполнение Гарантом обязательств по Гарантии осуществляется в пределах средств федерального бюджета (бюджетных ассигнований), предусмотренных на указанные цели в федеральном законе о федеральном бюджете на соответствующий год и на плановый период.

5.5. Исполнение Гарантом в полном объеме или в какой-либо части обязательств по Гарантии (перечисление Гарантом денежных средств на банковский счет платежного агента по Гарантии) не ведет к возникновению права Российской Федерации (Гаранта) требовать от Принципала в порядке регресса возмещения денежных средств (сумм), уплаченных Гарантом по Гарантии.

5.6. Все банковские расходы в связи с исполнением Гарантом обязательств по Гарантии, а также расходы по выплате платежному агенту по облигациям и платежному агенту по Гарантии вознаграждения за выполнение функций платежных агентов несет Принципал.

5.7. Принципал в течение 2 (Двух) рабочих дней со дня обращения владельца облигаций предоставляет владельцу облигаций требуемую в соответствии с подпунктом «д» пункта 3.10 Гарантии справку, содержащую однозначные выводы о соответствии Принципала требованиям, установленным бюджетным законодательством и подпунктом «а» пункта 4 Правил (а в случае если Принципал не соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством и

(или) подпунктом «а» пункта 4 Правил, – справку о таком несоответствии) (с приложением документов, подтверждающих данные обстоятельства).

5.8. Принадлежащие владельцу облигаций права требования к Российской Федерации (Гаранту) по Гарантии могут быть переданы только одновременно с передачей прав на облигации соответствующего отдельного выпуска, размещенные в рамках программы облигаций, к новому владельцу (приобретателю) облигаций указанного отдельного выпуска. Передача прав владельца облигаций, возникших из Гарантии, без передачи прав на облигации соответствующего отдельного выпуска является недействительной.

5.9. Какие-либо денежные обязательства владельца облигаций перед Российской Федерацией (Гарантом), в том числе установленные условиями Гарантии, не могут быть прекращены зачетом встречных требований владельца облигаций к Российской Федерации (Гаранту) об исполнении Гарантии.

5.10. Принадлежащие Принципалу права и обязанности по облигациям, размещенным в рамках программы облигаций, Договору об открытии и ведении обособленного залогового счета, Договорам об открытии и ведении залоговых счетов в течение срока действия Гарантии и Договора о предоставлении гарантии не могут быть переданы по сделке или перейти (быть переданы) по иным основаниям (в том числе в случае реорганизации Принципала, замены эмитента (Принципала) по облигациям в случае банкротства Принципала) к другому лицу без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации. Неисполнение или ненадлежащее исполнение указанного условия влечет прекращение Гарантии.

В случае принятия решения о реорганизации Принципала в форме присоединения к нему другого юридического лица, в форме выделения из состава Принципала одного или нескольких юридических лиц (включая реорганизацию Принципала с одновременным сочетанием указанных форм с иными формами реорганизации) Принципалом должно быть получено предварительное (до указанной реорганизации) письменное согласие Гаранта, предоставляемое по решению Правительства Российской Федерации, на реорганизацию Принципала в указанных формах. Реорганизация Принципала в форме присоединения к нему другого юридического лица, в форме выделения из состава Принципала одного или нескольких юридических лиц (включая реорганизацию Принципала с одновременным сочетанием указанных форм с иными формами реорганизации) без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации, влечет прекращение Гарантии.

5.11. Принадлежащие Внешэкономбанку права и обязанности по Договору об открытии и ведении обособленного залогового счета, Договорам об открытии и ведении залоговых счетов, Соглашению о взаимодействии в течение срока действия Гарантии и Договора о предоставлении гарантии не могут быть переданы по сделке или перейти (быть переданы) по иным основаниям (в том числе в случае реорганизации Внешэкономбанка) к другому лицу без предварительного письменного согласия Гаранта, предоставляемого по решению Правительства Российской Федерации. Неисполнение или ненадлежащее исполнение указанного условия влечет прекращение Гарантии.

5.12. Изменения условий программы облигаций, условий отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, которые влекут изменение прав владельцев облигаций, закрепленных облигациями, условий размещения облигаций, объема и (или) сроков и (или) условий исполнения обязательств Принципала по облигациям, цели облигационных займов, привлекаемых в рамках программы облигаций, объема и (или) сроков и (или) условий исполнения обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, условий (положений), указанных в Распоряжении в соответствии с пунктом «б» пункта 9 Правил, условий (положений), включенных в программу облигаций и условия отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, в соответствии с Правилами и Программой «Фабрика проектного финансирования», Принципал обязан предварительно (до их внесения) согласовывать с Агентом, действующим от имени и по поручению Гаранта, в письменной форме в порядке, установленном Договором о предоставлении гарантии, и соответствующие документы, подтверждающие внесение указанных в настоящем пункте изменений в программу облигаций, в условия отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, а также любых иных

изменений в программу облигаций, в условия отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, должны предоставляться Принципалом Агенту в течение 20 (Двадцати) рабочих дней со дня вступления соответствующих изменений в силу (подписания, регистрации в установленном порядке, опубликования в установленном порядке).

5.13. Внесение изменений в программу облигаций, условия отдельных выпусков облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций, любых изменений, касающихся обязательных положений (условий), установленных в соответствии с Правилами, Программой «Фабрика проектного финансирования», не допускается.

5.14. Внесение в Договор об открытии и ведении обособленного залогового счета, Договоры об открытии и ведении залоговых счетов любых изменений, касающихся обязательных положений (условий), установленных в соответствии с Правилами (в том числе пунктами 14 – 16 Правил), не допускается.

5.15. Внесение изменений в Соглашение о взаимодействии любых изменений, касающихся обязательных положений (условий), установленных в соответствии с Правилами (в том числе подпунктом «ж» пункта 4 Правил), Программой «Фабрика проектного финансирования», не допускается.

5.16. Любые изменения в Договор об открытии и ведении обособленного банковского счета, в любой из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов (за исключением изменения размера ставки процентов, уплачиваемых Внешэкономбанком за пользование денежными средствами, находящимися на обособленном залоговом счете и залоговых счетах), любые изменения в Соглашение о взаимодействии, в том числе вносимые путем заключения Внешэкономбанком и Принципалом соглашения, путем обмена письмами между сторонами указанных договоров, путем одностороннего уведомления (извещения) любой из сторон указанных договоров, иным способом, установленным гражданским законодательством Российской Федерации или соглашением между Внешэкономбанком и Принципалом, а также расторжение Договора об открытии и ведении обособленного залогового счета, любого из Договоров об открытии и ведении залоговых счетов, Соглашения о взаимодействии Принципалом должны быть предварительно (до внесения изменений, до расторжения) согласованы с Гарантом в письменной форме в порядке, установленном Договором о предоставлении гарантии, и один экземпляр нотариально заверенной копии документа, подтверждающего внесение любых изменений в Договор об открытии и ведении обособленного залогового счета, Договоры об открытии и ведении залоговых счетов, Соглашение о взаимодействии или их расторжение (соглашения, уведомления (извещения), писем и др.), должен быть предоставлен Принципалом Гаранту в течение 20 (Двадцати) рабочих дней со дня подписания (вступления в силу) соответствующего документа (соглашения, уведомления (извещения), писем и др.).

5.17. Принципал (платежный агент по облигациям), платежный агент по Гарантии (соответственно) уведомляют в письменной форме Гаранта и Агента в течение 2 (Двух) рабочих дней об исполнении Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом (о прекращении по иным основаниям) в полном объеме или в какой-либо части (в том числе в связи с удовлетворением требований владельца облигаций (владельцев облигаций) к Принципалу об исполнении обязательств по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) за счет залогового обеспечения по облигациям при обращении на него взыскания в целях удовлетворения требований владельца облигаций (владельцев облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (в том числе при оставлении владельцем облигаций (владельцами облигаций) имущества, являющегося предметом залога по облигациям, за собой в установленных законодательством Российской Федерации случаях, при переходе указанного имущества в собственность владельца облигаций (общую долевую собственность владельцев облигаций) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации)) обеспеченных Гарантией обязательств Принципала перед владельцем облигаций (перед владельцами облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска (по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в случаях, указанных в пункте 2.2 Гарантии), неисполнение которых явилось основанием для предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций (требований владельцев облигаций) об исполнении Гарантии, либо обязательства Принципала перед владельцем облигаций (перед владельцами

облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (досрочном погашении) в иных случаях, установленных программой облигаций и условиями соответствующего отдельного выпуска облигаций, если исполнение указанных обязательств Принципала перед владельцем облигаций (перед владельцами облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска осуществлено Принципалом (платежным агентом по облигациям) и (или) третьим лицом (если прекращение по иным основаниям указанных обязательств Принципала перед владельцем облигаций (перед владельцами облигаций) по облигациям соответствующего отдельного выпуска произошло) в полном объеме или в какой-либо части после предъявления Российской Федерации (Гаранту) указанного требования владельца облигаций (указанных требований владельцев облигаций) об исполнении Гарантии (с указанием даты и суммы осуществленного Принципалом (платежным агентом по облигациям), третьим лицом платежа (с указанием даты и объема прекращения по иным основаниям указанных обязательств Принципала по облигациям соответствующего отдельного выпуска)).

5.18. Иностранное юридическое лицо, в том числе офшорная компания, а также российское юридическое лицо, в уставном капитале которого доля участия офшорных компаний в совокупности превышает 50 (Пятьдесят) процентов, не вправе являться Принципалом по Гарантии.

В случае если Принципал в дату составления и подписания Гарантии или в любую иную дату после даты составления и подписания Гарантии перестал соответствовать требованиям, установленным бюджетным законодательством, в том числе вследствие (в результате) изменения в составе лиц, являющихся участниками Принципала (лиц, владеющих долями в уставном капитале Принципала), или реорганизации Принципала, Гарантия прекращается.

5.19. Гарантия, предоставленная с нарушением требований, установленных бюджетным законодательством, и (или) положений Правил (включая требования, установленные подпунктом «а» пункта 4 Правил), в том числе по обстоятельствам, не зависящим от Гаранта или Принципала, а также Договор о предоставлении гарантии являются ничтожными. В этом случае исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии не осуществляется (требования владельцев облигаций об исполнении Гарантии признаются необоснованными и не подлежащими удовлетворению).

5.20. В случае если Гарантия была предоставлена с нарушением требований, установленных бюджетным законодательством, и (или) положений Правил (включая требования, установленные подпунктом «а» пункта 4 Правил) (в том числе по обстоятельствам, не зависящим от Гаранта или Принципала), и Гарантом были исполнены в полном объеме или в какой-либо части обязательства Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (Гарантом были перечислены на банковский счет платежного агента по Гарантии денежные средства (суммы) для последующего перечисления платежным агентом по Гарантии указанных денежных средств в пользу владельцев облигаций в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии), денежные средства (суммы), полученные владельцами облигаций от платежного агента по Гарантии в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии, в полном объеме подлежат возврату владельцами облигаций в федеральный бюджет на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом, в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня предъявления владельцам облигаций (получения владельцами облигаций) требований о возврате в федеральный бюджет денежных средств (сумм). При этом если денежные средства (суммы), перечисленные Гарантом на банковский счет платежного агента по Гарантии во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, не были, в свою очередь, перечислены платежным агентом по Гарантии в пользу владельцев облигаций в удовлетворение их требований об исполнении Гарантии, возврат в федеральный бюджет (на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом) полученных платежным агентом по Гарантии денежных средств (сумм) в установленном настоящим пунктом случае и порядке осуществляется платежным агентом по Гарантии в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня предъявления платежному агенту по Гарантии (получения платежным агентом по Гарантии) требования о возврате в федеральный бюджет денежных средств (сумм).

5.21. В случае если после исполнения в полном объеме или в какой-либо части обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии (после перечисления Гарантом на банковский счет

платежного агента по Гарантии денежных средств для последующего перечисления платежным агентом по Гарантии указанных денежных средств в пользу владельцев облигаций в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии), будут установлены (выявлены) возникшие до указанного исполнения обязательств по Гарантии события (обстоятельства), являющиеся основанием для прекращения Гарантии, денежные средства (суммы), уплаченные Гарантом по Гарантии и полученные владельцами облигаций от платежного агента по Гарантии в удовлетворение требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии после даты возникновения указанных обстоятельств, в полном объеме подлежат возврату владельцами облигаций в федеральный бюджет на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом, в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня возникновения (установления, выявления) указанных обстоятельств либо предъявления владельцам облигаций (получения владельцами облигаций) требований о возврате в федеральный бюджет денежных средств (сумм). При этом если денежные средства (суммы), перечисленные Гарантом на банковский счет платежного агента по Гарантии во исполнение обязательств Российской Федерации (Гаранта) по Гарантии, не были, в свою очередь, перечислены платежным агентом по Гарантии в пользу владельцев облигаций в удовлетворение их требований об исполнении Гарантии, возврат в федеральный бюджет (на счет, указанный Гарантом или действующим по его поручению Агентом) полученных платежным агентом по Гарантии денежных средств (сумм) в установленном настоящим пунктом случае и порядке осуществляется платежным агентом по Гарантии в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня возникновения (установления, выявления) указанных обстоятельств либо предъявления платежному агенту по Гарантии (получения платежным агентом по Гарантии) требования о возврате в федеральный бюджет денежных средств (сумм).

5.22. Отношения между Гарантом, Агентом и Принципалом, в том числе права и обязанности Гаранта, Агента и Принципала в связи с предоставлением и исполнением Гарантии, в связи с установлением ограничений (специального режима) проведения банковских операций по обособленному залоговому счету и залоговым счетам, регулируются Договором о предоставлении гарантии.

5.23. К правоотношениям, возникшим из Гарантии (основанным на Гарантии), возникшим в связи с предоставлением или исполнением Гарантии, применяется бюджетное законодательство Российской Федерации, а также гражданское законодательство Российской Федерации в части, не противоречащей бюджетному законодательству Российской Федерации.

5.24. Все споры по Гарантии подлежат рассмотрению в Арбитражном суде города Москвы (Российская Федерация) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5.25. Гарантия предоставляется без взимания вознаграждения Гаранта.

5.26. Гарантия составлена на русском языке на 39 (Тридцати девяти) листах и подписана в одном экземпляре.

5.27. Гарантия передается Гарантом Принципалу по акту приема-передачи. Получателем (держателем) Гарантии является Принципал».

Облигация предоставляет ее владельцу все права, возникающие из предоставленной Гарантии в соответствии с условиями Гарантии. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из Гарантии. Передача прав, возникших из Гарантии, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения своих требований по Облигациям, предъявленных Эмитенту и (или) Гаранту, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и (или) Гаранту.

8.12.3. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Неприменимо

8.12.4. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с залоговым обеспечением денежными требованиями

8.12.4.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет

В отношении денежных требований, залогом которых обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, указывается лицо, осуществляющее учет денежных требований, составляющих залоговое обеспечение по облигациям, и денежных сумм, зачисляемых на залоговый счет (эмитент облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями; банк, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет).

Учет денежных требований, находящихся в залоге по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), осуществляется путем ведения ВЭБ.РФ реестра.

Учет денежных сумм, зачисленных на Залоговые счета, осуществляется ВЭБ.РФ.

Если лицом, осуществляющим учет денежных требований, составляющих залоговое обеспечение по облигациям, и денежных сумм, зачисляемых на залоговый счет, является банк, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет, в отношении такого банка указываются:

Полное наименование	государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
Сокращенное наименование	ВЭБ.РФ, ВЭБ
Место нахождения	город Москва
ИНН	7750004150
ОГРН	1077711000102
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление банковских операций	В соответствии с пунктом 3 статьи 4 Федерального закона от 17.05.2007 № 82-ФЗ «О государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» на ВЭБ.РФ не распространяются требования законодательства о банках и банковской деятельности о необходимости получения лицензии на осуществление банковских операций.

8.12.4.2. Сведения о выпусках облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями и денежных требованиях из заключенных эмитентом договоров, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) данным залоговым обеспечением

1) общее количество выпусков облигаций, исполнение обязательств по которым обеспечивается (может быть обеспечено) данным залоговым обеспечением:

Залоговое обеспечение обеспечивает исполнение обязательств Эмитента одновременно по всем отдельным выпускам облигаций в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска).

Количество выпусков облигаций, размещаемых в рамках Программы, не ограничено.

2) количество зарегистрированных ранее выпусков облигаций с данным залоговым обеспечением, а также количество выпусков облигаций с данным залоговым обеспечением, государственная регистрация которых осуществляется одновременно:

Зарегистрированные ранее выпуски облигаций с Залоговым обеспечением отсутствуют.

Количество выпусков облигаций с Залоговым обеспечением, государственная регистрация которых осуществляется одновременно: 1.

3) сведения о заключенных эмитентом договорах, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) данным залоговым обеспечением:

Договоры, денежные обязательства по которым обеспечиваются (могут быть обеспечены) Залоговым обеспечением, отсутствуют.

4) иные сведения по усмотрению эмитента облигаций с залоговым обеспечением:

Отсутствуют.

8.12.4.3. Сведения о страховании риска убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риска ответственности за неисполнение обязательств по облигациям с залоговым обеспечением денежными требованиями

Риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по находящимся в залоге денежным требованиям, и (или) риск ответственности за неисполнение обязательств по Облигациям не страхуется.

8.12.4.4. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования

Лицом, которое, не являясь кредитором по денежным требованиям, являющимся предметом залога по облигациям, размещенным в рамках Программы (в том числе по Облигациям настоящего выпуска), на основании договора с Эмитентом осуществляет получение и перевод поступивших от должников денежных средств и осуществляет иные права кредиторов, является ВЭБ.РФ (по тексту – «Сервисный агент»).

Полное наименование:	государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
Сокращенное наименование:	ВЭБ.РФ, ВЭБ
Место нахождения:	город Москва
ОГРН	1077711000102
ИНН	7750004150

Функции Сервисного агента:

Сервисный агент действует на основании договора об оказании услуг сервисного агента между Сервисным агентом и Эмитентом (по тексту пункта – «**Договор об оказании услуг сервисного агента**»). В соответствии с условиями Договора об оказании услуг сервисного агента, Сервисный агент обязуется за вознаграждение оказывать Эмитенту услуги по сервисному обслуживанию, в том числе оказывать услуги по ведению реестра учета Залогового обеспечения.

8.12.4.5. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования

На дату утверждения Проспекта Залоговое обеспечение не сформировано.

Дата, на которую в проспекте указывается информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения: по состоянию на дату утверждения Проспекта.

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения, тыс. руб. ³	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением, тыс. руб.	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением
0	10 000 000	0%

Наименование показателя	Значение показателя
Суммарный размер остатков сумм основного долга по находящимся в залоге денежным требованиям, руб.	0
Суммарный размер подлежащих выплате процентов по находящимся в залоге денежным требованиям за весь срок действия соответствующих обязательств (договоров), руб.	0
Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок по находящимся в залоге денежным требованиям: по денежным требованиям, выраженным в валюте Российской Федерации, % годовых; по денежным требованиям, выраженным в иностранных валютах (отдельно по каждой иностранной валюте с указанием такой валюты), % годовых	0 0
Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, дней	0

³ Общая стоимость (размер) Залогового обеспечения определяется как совокупность (i) денежных требований Эмитента по Договорам залоговых счетов, указанных в подпункте «е» подпункта 12.2 раздела I пункта 12 Программы, (ii) приобретенных Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа) и (iii) денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также прав (требований) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа).

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, дней	0

Средневзвешенный по остатку основного долга размер текущих процентных ставок рассчитывается как значение, полученное путем суммирования размера текущей процентной ставки по каждому находящемуся в залоге денежному требованию, умноженного на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, прошедший с даты возникновения находящихся в залоге денежных требований, рассчитывается как значение, полученное путем суммирования произведения количества дней, прошедших с даты заключения договора (возникновения обязательства), из которого вытекает каждое находящееся в залоге денежное требование, на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

Средневзвешенный по остатку основного долга срок, оставшийся до даты исполнения находящихся в залоге денежных требований, рассчитывается как значение, полученное путем суммирования произведения количества дней, оставшихся до даты погашения по каждому находящемуся в залоге денежному требованию, на остаток основного долга по такому денежному требованию, деленное на суммарный остаток основного долга по всем находящимся в залоге денежным требованиям.

1) структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	Стоимость (размер) данного вида находящегося в залоге имущества, тыс. руб.	Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Денежные требования, всего в том числе:	0	0
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	0	0
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего в том числе:	0	0
денежные средства в валюте Российской Федерации	0	0
денежные средства в иностранной валюте	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего в том числе:	0	0

государственные ценные бумаги Российской Федерации	0	0
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0
муниципальные ценные бумаги	0	0
Ценные бумаги, не являющиеся государственными и муниципальными ценными бумагами	0	0
Недвижимое имущество	0	0

2) структура находящихся в залоге денежных требований:

Группы однородных денежных требований, составляющих залоговое обеспечение	Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, штук	Размер находящихся в залоге денежных требований данной группы, руб.	Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Группа I (приобретенные Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа))	0	0 ⁴	0
Группа II (денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с	0	0 ⁵	0

⁴ На дату утверждения Проспекта Эмитент не приобретал у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также не получал права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа))

⁵ На дату утверждения Проспекта Эмитент не предоставлял заемщикам денежные права (требования) по траншам «А» в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также не получал права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа)

Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа))			
Группа III (средства на Залоговых счетах)	5 ⁶	0 ⁷	0

3) сведения о будущих денежных требованиях по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению

Группы однородных будущих денежных требований по будущим обязательствам, относящихся к залоговому обеспечению	Прогнозируемое количество будущих денежных требований по будущим обязательствам, составляющих данную группу, штук	Прогнозируемый размер будущих денежных требований данной группы, руб.	Прогнозируемые минимальный и максимальный сроки исполнения будущих денежных требований по будущим обязательствам данной группы, дней
Группа I (приобретенные Эмитентом у ВЭБ.РФ в соответствии с Программой ФПФ денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным ВЭБ.РФ заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа))	1-50	Совокупный размер денежных прав (требований), отнесенных к Группе I, составит не более 294 000 000 000 рублей. Совокупный размер процентов по денежным требованиям, отнесенным к Группе I, составит не более 20%, что составит не более 1 176 000 000 000 рублей ⁸ . С учетом вышеизложенного, совокупный размер будущих денежных требований данной	от 1095 до 7300

⁶ Соответствует количеству Залоговых счетов

⁷ На дату утверждения Проспекта денежные средства на Залоговых счетах отсутствуют.

⁸ С учетом максимального срока исполнения будущих денежных требований по будущим обязательствам данной группы, составляющего 7 300 дней.

		группы в совокупности составит не более 1 470 000 000 000 рублей ⁹ .	
Группа II (денежные права (требования) по траншам «А», предоставленным Эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики (в том числе об уплате неустойки, комиссий и любых иных платежей), а также права (требования) к лицам, предоставившим обеспечение исполнения обязательств заемщиков по соответствующим договорам синдицированного кредита (займа))	1-50	Совокупный размер денежных прав (требований), отнесенных к Группе II, составит не более 294 000 000 000 рублей. Совокупный размер процентов по денежным требованиям, отнесенным к Группе II, составит не более 20%, что составит не более 1 176 000 000 000 рублей ¹⁰ . С учетом вышеизложенного, совокупный размер будущих денежных требований данной группы в совокупности составит не более 1 470 000 000 000 рублей ¹¹ .	от 1095 до 7300
Группа III (средства на Залоговых счетах)	5 ¹²	Совокупный размер денежных средств на Залоговых счетах составит не более 294 000 000 000 рублей.	1095 - 7792

⁹ В настоящем пункте приведен совокупный предельный размер, являющийся общим (единым) для будущих денежных требований Группы I и Группы II.

¹⁰ С учетом максимального срока исполнения будущих денежных требований по будущим обязательствам данной группы, составляющего 7 300 дней.

¹¹ В настоящем пункте приведен совокупный предельный размер, являющийся общим (единым) для будущих денежных требований Группы I и Группы II.

¹² Соответствует количеству Залоговых счетов

		Совокупный размер процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Залоговых счетах, составит не более 20%, что составит не более 1 254 792 000 000 рублей¹³. С учетом вышеизложенного, совокупный размер будущих денежных требований данной группы в совокупности составит не более 1 548 792 000 000 рублей.	

Период, в отношении которого делается прогноз: прогноз делается на период с даты начала размещения первой Облигации по 3 650 (Три тысячи шестьсот пятидесятый) день с указанной даты начала размещения Облигаций.

Срок просрочки платежа	Количество находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, штук	Доля находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
До 30 дней	0	0
31 - 60 дней	0	0
61 - 90 дней	0	0
91 - 180 дней	0	0
Свыше 180 дней	0	0
В процессе истребования задолженности в судебном порядке	0	0

¹³ С учетом максимального срока действия Договоров залоговых счетов, составляющего 7 792 дня.

8.12.4.6. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принимаемых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение

Общий объем рисков, принимаемых (принятых) первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение:

В соответствии с пунктом 3 Указания Банка России от 7 июля 2014 г. № 3309-У «О формах и способах принятия рисков по облигациям с залоговым обеспечением специализированного финансового общества и специализированного общества проектного финансирования», если денежные требования, являющиеся предметом залога по облигациям с залоговым обеспечением, уступлены одним оригинатором, его доля участия в риске в отношении специализированного общества проектного финансирования должна составлять не менее 10 процентов.

В случае приобретения Эмитентом принадлежащих ВЭБ.РФ прав требований по траншу «А» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 15.02.2018 г. № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования», первоначальным кредитором по соответствующим обязательствам, денежные права (требования) по которым уступлены ВЭБ.РФ Эмитенту и будут входить в состав Залогового обеспечения по Облигациям, будет являться государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (по тексту также – «Оригинатор»).

По каждому первоначальному или последующему кредитору, принимающему (принявшему) риски по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение, указываются:

Полное наименование: государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»

ОГРН: 1077711000102

ИНН: 7750004150

Место нахождения кредитора: город Москва

Адрес кредитора для получения почтовой корреспонденции: 107078, г. Москва, Проспект Академика Сахарова, дом 9

1) Форма и способ принятия рисков:

Форма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование)

Способ: В соответствии с заключенным между ВЭБ.РФ и Эмитентом Соглашением о взаимодействии от 17 августа 2018 г. (с учетом дополнительных соглашений от 17 сентября 2018 г. № 1, от 19 ноября 2018 г. № 2, от 23 ноября 2018 г. № 3, от 5 декабря 2018 г. № 4 к нему) (по тексту – «Соглашение о взаимодействии») ВЭБ.РФ обязуется приобретать у Эмитента Дефолтные активы на общую сумму до 301 350 000 000 рублей (в том числе на сумму основного долга – не более 294 000 000 000 рублей и начисленных процентов – не более 7 350 000 000 рублей).

Дата совершения сделки, посредством которой кредитором приняты риски, и (или) предполагаемый срок совершения сделки посредством которой кредитором принимаются риски:

Соглашение о взаимодействии заключено 17 августа 2018 г.

Содержание такой сделки, в том числе права и обязанности сторон:

В соответствии Соглашением о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется приобретать у Эмитента Дефолтные активы на общую сумму до 301 350 000 000 рублей (в том числе на сумму основного долга – не более 294 000 000 000 рублей и начисленных процентов – не более 7 350 000 000 рублей).

Срок исполнения обязательств по сделке:

Обязательства, принятые на себя ВЭБ.РФ в рамках Соглашения о взаимодействии подлежат исполнению в течение всего срока действия Соглашения о взаимодействии. Соглашение о взаимодействии действует до даты полного погашения всех размещенных в рамках Программы и находящихся в обращении облигаций.

Стороны сделки: ВЭБ.РФ и Эмитент

Размер сделки в денежном выражении: 301,35 млрд. руб.

2) Форма и способ принятия рисков:

Форма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование)

Способ: В соответствии с заключенным между ВЭБ.РФ и Эмитентом Соглашением о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется оказывать Эмитенту финансовую поддержку, необходимую для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента и защиты прав владельцев облигаций, и достаточную для исполнения обязательств Эмитента по облигациям, и иным обязательствам перед третьими лицами, связанным с участием Эмитента в реализации Программы ФПФ

Дата совершения сделки, посредством которой кредитором приняты риски, и (или) предполагаемый срок совершения сделки посредством которой кредитором принимаются риски:

Соглашение о взаимодействии заключено 17 августа 2018 г.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон:

В соответствии с заключенным между ВЭБ.РФ и Эмитентом Соглашением о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется оказывать Эмитенту финансовую поддержку, необходимую для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента и защиты прав владельцев облигаций, и достаточную для исполнения обязательств Эмитента по облигациям, и иным обязательствам перед третьими лицами, связанным с участием Эмитента в реализации Программы ФПФ

Срок исполнения обязательств по сделке:

Обязательства, принятые на себя ВЭБ.РФ в рамках Соглашения о взаимодействии подлежат исполнению в течение всего срока действия Соглашения о взаимодействии. Соглашение о взаимодействии действует до даты полного погашения всех размещенных в рамках Программы и находящихся в обращении облигаций.

Стороны сделки: ВЭБ.РФ и Эмитент

Размер сделки в денежном выражении: финансовая поддержка предоставляется в размере, необходимом для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента и защиты прав владельцев облигаций, и достаточном для исполнения обязательств Эмитента по облигациям, и иным обязательствам перед третьими лицами, связанным с участием Эмитента в реализации Программы ФПФ.

3) Форма и способ принятия рисков:

Форма: принятие на себя обязательства по передаче денежных средств (отложенное финансирование)

Способ: В соответствии с заключенным между ВЭБ.РФ и Эмитентом Соглашением о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется оказывать Эмитенту на безвозмездной основе финансовую поддержку в иных формах в целях финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, и (или) возврату ранее предоставленных Эмитенту ВЭБ.РФ кредитов в соответствии подпунктом «и» пункта 5 Программы ФПФ, в размере, достаточном для исполнения Обществом указанных обязательств

Дата совершения сделки, посредством которой кредитором приняты риски, и (или) предполагаемый срок совершения сделки посредством которой кредитором принимаются риски:

Соглашение о взаимодействии заключено 17 августа 2018 г.

Содержание сделки, в том числе права и обязанности сторон:

В соответствии с заключенным между ВЭБ.РФ и Эмитентом Соглашением о взаимодействии ВЭБ.РФ обязуется оказывать Эмитенту на безвозмездной основе финансовую поддержку в иных формах в целях финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, и (или) возврату ранее предоставленных Эмитенту ВЭБ.РФ кредитов в соответствии подпунктом «и» пункта 5 Программы ФПФ, в размере, достаточном для исполнения Обществом указанных обязательств

Срок исполнения обязательств по сделке:

Обязательства, принятые на себя ВЭБ.РФ в рамках Соглашения о взаимодействии подлежат исполнению в течение всего срока действия Соглашения о взаимодействии. Соглашение о взаимодействии действует до даты полного погашения всех размещенных в рамках Программы и находящихся в обращении облигаций.

Стороны сделки: ВЭБ.РФ и Эмитент

Размер сделки в денежном выражении: финансовая поддержка в иных формах должна быть оказана в размере, достаточном для исполнения Обществом обязательств по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы, и (или) возврату ранее предоставленных Эмитенту ВЭБ.РФ кредитов в соответствии подпунктом «и» пункта 5 Программы ФПФ

Объем принимаемых (принятых) кредитором рисков: 100%.

8.13. Сведения о представителе владельцев облигаций

Сведения об определенном Эмитентом представителе владельцев Облигаций выпуска:

Полное фирменное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финанс»
Место нахождения:	Российская Федерация, г. Москва
ОГРН и дата внесения записи	1117746697090 от 02.09.2011
ИНН	7706761345

8.14. Сведения об отнесении приобретения облигаций к категории инвестиций с повышенным риском

Неприменимо.

8.15. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Неприменимо.

8.16. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Указываются ограничения на приобретение и обращение размещаемых ценных бумаг, установленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Законом о РЦБ:

1. Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска (дополнительного выпуска) или присвоения их выпуску (дополнительному выпуску) идентификационного номера. Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на Облигации допускается после государственной регистрации их выпуска.

Переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги запрещается до их полной оплаты.

2. Публичное обращение эмиссионных ценных бумаг, в том числе их предложение неограниченному кругу лиц (включая использование рекламы), допускается, если иное не предусмотрено Законом о РЦБ, при одновременном соблюдении следующих условий:

1) регистрация проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг, плана приватизации, зарегистрированного в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг) либо допуск эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, к организованным торгам без их включения в котировальные списки;

2) раскрытие эмитентом информации в соответствии с требованиями Закона о РЦБ, а в случае допуска к организованным торгам эмиссионных ценных бумаг, в отношении которых не осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг, - в соответствии с требованиями организатора торговли.

8.17. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги Эмитента того же вида, что и размещаемые Облигации, отсутствуют.

8.18. Сведения об организаторах торговли, на которых предполагается размещение и (или) обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение Облигаций предполагается посредством подписки путем проведения торгов, организатором которых является Биржа.

Облигации не являются дополнительным выпуском.

Эмитент предполагает обратиться к Бирже с заявлением (заявкой) о допуске размещаемых ценных бумаг к организованным торгам после государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала срока размещения Облигаций, предусмотренного Условиями выпуска, Программой и настоящим Проспектом.

Эмитент предполагает публичное обращение Облигаций на торгах Биржи. Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

Сведения об организаторе торговли:

Полное фирменное наименование	Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»
Сокращенное фирменное наименование	ПАО Московская Биржа
Место нахождения	Российская Федерация, город Москва
Номер лицензии биржи	№ 077-001
Дата выдачи лицензии	29.08.2013 г.
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия

В случае прекращения деятельности Биржи в связи с реорганизацией ее функции будут осуществляться правопреемником Биржи. В тех случаях, когда в настоящем Проспекте упоминается Биржа, подразумевается Биржа или ее правопреемник.

8.19. Иные сведения о размещаемых ценных бумагах

1. В случае наступления просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процентного (купонного) дохода по Облигациям владельцы Облигаций имеют право предъявить (в том числе в суд (арбитражный суд) требование о выплате денежных сумм в размере процентов за несвоевременное исполнение соответствующих обязательств по Облигациям выпуска, составляющих 0,00001% годовых за каждый день просрочки, начисляемых на сумму просроченной задолженности Эмитента. Право на обращение в суд в индивидуальном порядке возникает у владельцев Облигаций по истечении одного месяца с момента возникновения оснований для такого обращения в случае, если в указанный срок представитель владельцев облигаций не обратился в арбитражный суд с соответствующим требованием или в указанный срок общим собранием владельцев облигаций не принято решение об отказе от права обращаться в суд с таким требованием.

Сумма процентов за несвоевременную выплату купонного дохода по Облигациям выпуска определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9.

2. Иные сведения приведены в пункте 9.8 настоящего Проспекта.

IX. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ

9.1. Дополнительные сведения об эмитенте

9.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг:

1 000 000 рублей.

Сведения о размере долей участников Эмитента:

государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» - 100% (1 000 000 рублей).

В случае если акции эмитента обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента), указывается на это обстоятельство: неприменимо, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

9.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

В случае если за пять последних завершенных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый заверченный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг имело место изменение размера уставного капитала эмитента, по каждому факту произошедших изменений указываются:

Размер и структура уставного капитала эмитента до соответствующего изменения:

10 000 (Десять тысяч) рублей.

государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» - 100% (номинальная стоимость доли 10 000 рублей).

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: единственный участник Эмитента.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: Решение единственного участника Эмитента от 29.06.2018 № 4.

Дата изменения размера уставного капитала эмитента: решение об изменении уставного капитала было принято единственным участником Эмитента 29.06.2018; запись об изменении уставного капитала в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 31.07.2018 за государственным регистрационным номером 7187748976386.

Размер и структура уставного капитала эмитента после соответствующего изменения:

1 000 000 (Один миллион) рублей.

государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» - 100% (номинальная стоимость доли 1 000 000 рублей).

9.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: Общее собрание участников Общества (единственный участник Общества).

Согласно статье 39 Закона об ООО, в обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников общества, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно. При этом

положения статей 34, 35, 36, 37, 38 и 43 Закона об ООО не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников общества.

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников, обязаны не позднее чем за 10 дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества или путем вручения уведомления каждому участнику Общества под роспись.

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях, если проведения такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников. Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается по требованию аудитора, Генерального директора Общества, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества. Указанное требование направляется по адресу места нахождения Общества.

Генеральный директор Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества или об отказе в его проведении.

Решение об отказе в проведении внеочередного Общего собрания участников Общества может быть принято только в случае:

- если не соблюден установленный порядок предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества;
- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям закона.

Генеральный директор Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества.

Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, Генеральный директор Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктом 9.4 Устава Эмитента очередное Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не реже чем один раз в год. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Проводимые помимо годового общего собрания участников Общества являются внеочередными.

Внеочередное Общее собрание Участников Общества проводится в случаях, если проведения такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное Общее собрание участников Общества созывается по требованию аудитора, Генерального директора Общества, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества. Указанное требование направляется по адресу места нахождения Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников дополнительных вопросов не позднее чем за 5 дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников или не соответствуют требованиям закона, включаются в повестку дня Общего собрания участников.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания участников.

В случае если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников, обязаны не позднее чем за 5 дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), представляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Участники Общества являются лицами, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества. В случае нарушения установленного порядка созыва Общего собрания участников Общества такое общее собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники Общества.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение десяти дней до проведения Общего собрания участников должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Принятие Общим собранием участников Общества решения и состав участников Общества, присутствовавших при его принятии, подтверждаются путем подписания протокола Общего собрания участников всеми участниками, присутствовавшими на Общем собрании участников Общества, если законодательством не предусмотрена необходимость удостоверения отдельных решений Общего собрания участников Общества и состава участников Общества, присутствовавших при его принятии, путем нотариального удостоверения подписей всех участников Общества.

Протоколы всех Общих собраний участников (решений единственного участника Общества) подписываются участниками Общества и подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления. По требованию участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом Общества.

Не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола Общего собрания участников Общества Генеральный директор Общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола Общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания участников Общества.

9.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Такие коммерческие организации отсутствуют.

9.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Информация по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершенной эмитентом за пять последних завершнных отчетных лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершнный отчетный год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 1 февраля 2018 г.

В соответствии с частью 2 статьи 15 Закона о бухгалтерском учете для экономических субъектов, зарегистрированных до 30 сентября (включительно) текущего года, первым отчетным годом является период с даты их государственной регистрации по 31 декабря того же календарного года включительно. Таким образом, первым отчетным годом для Эмитента является период с 1 февраля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Учитывая вышеизложенное, у Эмитента отсутствует возможность представления указанных в настоящем пункте сведений за 5 последних завершнных отчетных лет.

1) Договор об оказании юридических услуг № б/н от 28 апреля 2018 г. (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29 декабря 2018 г.)

Дата совершения сделки 28 апреля 2018 г.

Предмет и иные существенные условия сделки Оказание юридической помощи

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке Адвокаты Санкт-Петербургского Адвокатского Бюро «Егоров, Пугинский, Афанасьев и Партнеры» (Консультант)

общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик)

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Выгодоприобретатель отсутствует Не применимо
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	15 000 000 руб. (предельный размер вознаграждения) (НДС не облагается) Не более 150 000 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Договор вступает в силу с момента подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по нему. Услуги оказываются Консультантом в соответствии с Общим сроком оказания Услуг (01.12.2019, с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29 декабря 2018 г.), обязательства исполняются
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	2 055 098,73 руб. по состоянию на 30.06.2019. Наличие данной просроченной задолженности было связано с согласованием финансирования в рамках Соглашения с ВЭБ.РФ от 21.09.2018 ¹⁴ , задолженность в полном объеме погашена в июле 2019 г. В соответствии с пунктом 6 указанного в настоящем пункте договора за неисполнение условий договора стороны несут ответственность в соответствии с законодательством РФ. Штрафные санкции к эмитенту не применялись. На дату утверждения настоящего Проспекта просрочка в исполнении обязательств отсутствует.
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	28 апреля 2018 г. единственным участником было принято решение о даче согласия на совершение крупной сделки (Решение № б/н от 28 апреля 2018 г.)
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о	Единственный участник

¹⁴ Сведения о котором приведены в пункте 10 настоящего пункта Проспекта.

последующем одобрении сделки

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки 28 апреля 2018 г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки. Решение единственного участника № б/н от 28 апреля 2018 г.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению Отсутствуют

2) Договор возмездного оказания услуг № ВС-18-12/ОВОВ от 26.04.2018 г. (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 20 декабря 2018 г.)

Дата совершения сделки 26.04.2018

Предмет и иные существенные условия сделки Оказание услуг по закупочной деятельности
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) Общество с ограниченной ответственностью
и выгодоприобретателем «ВЭБ Сервис» (Исполнитель)
(выгодоприобретателями) по сделке общество с ограниченной ответственностью

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

«Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик)
Выгодоприобретатель отсутствует.

Не применимо

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки

2 913 019 руб. (максимальная стоимость Услуг по Договору) (без учета НДС).

29 130,19 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств

Обязательства исполняются. Сроки оказания конкретных Услуг устанавливаются Заявками, но не могут быть позднее, чем 30 июня 2023 года.

Отсутствует

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность

В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела

Не применимо.

заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.

Не применимо.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

Отсутствуют

3) Договор возмездного оказания услуг № ВС-18-13/ОВОВ от 26.04.2018

Дата совершения сделки

26.04.2018

Предмет и иные существенные условия сделки

Оказание правовой поддержки

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Сервис» (Исполнитель)
общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик)
Выгодоприобретатель отсутствует.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Не применимо

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки

3 399 232,00 руб. (максимальная стоимость Услуг по Договору) (без учета НДС)
33 992,32 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств

Сроки оказания конкретных Услуг устанавливаются Заявками, но не могут быть позднее, чем 30 июня 2023 года. На момент утверждения Проспекта услуги по договору не оказывались.

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Отсутствует

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении

В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения,

сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность	предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность)	Не применимо.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.	Отсутствуют

4) Договор возмездного оказания услуг № ВС-18-14/ОВОВ от 26.04.2018

Дата совершения сделки	26.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Оказание информационных услуг
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Сервис» (Исполнитель) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик) Выгодоприобретатель отсутствует.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	2 252 330 руб. (максимальная стоимость Услуг по Договору) (без учета НДС) 22 523,30 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Сроки оказания конкретных Услуг устанавливаются Заявками, но не могут быть позднее, чем 30 июня 2023 года. На дату утверждения Проспекта оказание услуг не осуществлялось.

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия	Отсутствует

для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность

В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность)

Не применимо.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.

Не применимо.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению.

Отсутствуют

5) Договор возмездного оказания услуг № ВС-18-8/ВЭБ Сервис от 01.03.2018 (с учетом дополнительных соглашений № 1 от 26 апреля 2018 г., № 2 от 31 мая 2018 г., № 3 от 28 июня 2018 г., № 4 от 1 октября 2018 г.)

Дата совершения сделки

01.03.2018

Предмет и иные существенные условия сделки

Ведение бухгалтерского учета и подготовка отчетности, обеспечение функций казначейства Заказчика

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Сервис» (Исполнитель)
общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик)
Выгодоприобретатель отсутствует.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Не применимо

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки

4 626 700 руб. (максимальная стоимость Услуг по Договору) (без учета НДС)

46 267 % от балансовой стоимости активов Эмитента на 01.02.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных

Договор вступает в силу с момента подписания обеими Сторонами и действует до полного

обязательств	исполнения Сторонами своих обязательств по нему. Срок оказания услуг исчисляется с 01 марта 2018 года по 31 декабря 2022 года. Обязательства исполняются
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	Не применимо.
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

6) Договор о возмездном оказании услуг № 6/н от 28.04.2018 г. (с учетом дополнительных соглашений № 1 от 28 апреля 2018 г., № 2 от 19 ноября 2018 г.)

Дата совершения сделки	28.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Консультационные услуги
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч-Управление» (Консультант) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Общество) Выгодоприобретатель отсутствует.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	81 385 550 руб. (максимальная стоимость Услуг по Договору) (без учета НДС) 813 855,5 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполняются. Договор действует до даты, следующей за датой полного погашения всех облигаций, размещаемых Обществом, но в любом случае не позднее 31 декабря 2041 г.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность	28 апреля 2018 г. единственным участником было принято решение о даче согласия на совершение крупной сделки (Решение № б/н от 28 апреля 2018 г.)
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелаась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность)	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Единственный участник
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	28 апреля 2018 г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Решение единственного участника № б/н от 28 апреля 2018 г.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.
7) Договор оказания аудиторских услуг № GFS-2018-00086 от 28.04.2018 (с учетом дополнительных соглашений № 1 от 31 июля 2018 г., № 2 от 29 ноября 2018 г., № 3 от 25 марта 2019 г.)	

Дата совершения сделки	28.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Аудиторские услуги
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (Аудитор) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Заказчик) Выгодоприобретатель отсутствует. Не применимо.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	1 809 000 рублей руб. (без учета НДС) 18 090 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб. Обязательства исполнены, 29 марта 2019 г.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	28 апреля 2018 г. единственным участником было принято решение о даче согласия на совершение крупной сделки (Решение № б/н от 28 апреля 2018 г.)
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Единственный участник
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	28 апреля 2018 г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Решение единственного участника № б/н от 28 апреля 2018 г.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

8) Договор аренды нежилого помещения № б/н от 26.04.2018 (с учетом дополнительных

соглашений № 1 от 27 ноября 2018 г., № 2 от 19 апреля 2019 г.)

Дата совершения сделки	26.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Аренда нежилого помещения в здании по адресу г. Москва, просп. Академика Сахарова, д. 9, комн. 220
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (Арендодатель) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Арендатор) Выгодоприобретатель отсутствует.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	22 100,85 руб. за 1 кв. м. площади помещения в год (площадь помещения 11,5 кв. м), с учетом Дополнительного соглашения № 2 от 19 апреля 2019 г. (без учета НДС) 221,0085 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполняются. Срок аренды – 11 мес. с даты фактической передачи помещения во владение и пользование Арендатора (с возможностью пролонгации, если ни одна из сторон не уведомит другую сторону об отказе в продлении Договора). На дату утверждения Проспекта договор является пролонгированным (действующим).
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	Не применимо.
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.
9) Соглашение о взаимодействии б/н от 17.08.2018 (с учетом дополнительных соглашений № 1 от 17 сентября 2018 г., № 2 от 19 ноября 2018 г., № 3 от 23 ноября 2018 г., № 4 от 5 декабря 2018 г.)	
Дата совершения сделки	17.08.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Приобретение Дефолтных активов, а также оказание Обществу финансовой поддержки, предоставление Обществу по его заявкам кредитов, оказание Обществу безвозмездной поддержки в иных формах.
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (Банк) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Общество) Выгодоприобретатель отсутствует.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	301 350 000 000 рублей ¹⁵ (сумма, на которую Банк обязуется приобретать у Общества Дефолтные активы) 32 898 471,62% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 30.06.2018, которая составляла 916 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Соглашение действует до даты полного погашения всех размещенных в рамках Программы и находящихся в обращении облигаций. На момент утверждения Проспекта необходимость по исполнению обязательств по сделке не возникала.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по	Отсутствует

¹⁵ Кроме того, Банк обязан осуществлять оказание Обществу финансовой поддержки, предоставление Обществу по его заявкам кредитов, оказание Обществу безвозмездной поддержки в иных формах в размере, необходимом для обеспечения финансовой устойчивости Эмитента и защиты прав владельцев облигаций, и достаточном для исполнения обязательств Эмитента по облигациям, и иным обязательствам перед третьими лицами, связанным с участием Эмитента в реализации Программы ФПФ.

указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела

заинтересованность Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела

заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела

заинтересованность) Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.

В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.

Не применимо

Не применимо

Не применимо

Отсутствуют.

10) Соглашение б/н от 21.09.2018 (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 26 марта 2019 г.)

Дата совершения сделки

Предмет и иные существенные условия сделки

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Размер (цена) сделки в денежном выражении и

21.09.2018

Возложение Обществом на Внешэкономбанк обязанности по оплате (далее - «Финансирование») оказанных Обществу третьими лицами услуг (выполненных работ, переданных товаров), связанных с ними расходов и осуществления других платежей в пользу третьих лиц в соответствии с Соглашением

Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (Внешэкономбанк) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

Выгодоприобретатель отсутствует.

Не применимо.

52 000 000 руб. (предельная сумма

в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	Финансирования) 5 676,86 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 30.06.2018, которая составляла 916 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполняются, срок возврата фактически перечисленной суммы Финансирования - до 31.12.2022 (с учетом Дополнительного соглашения № 1 от 26 марта 2019 г.)
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

11) Договор об оказании услуг листинга № 9733/1 от 28.04.2018

Дата совершения сделки	28.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Услуги листинга
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа) (Биржа) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Общество) Выгодоприобретатель отсутствует.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в

Не применимо.

Учитывая, что оплата производится по тарифам, указать конкретный размер сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, не представляется возможным.

По предварительным расчетам с учетом тарифов, опубликованных на странице ПАО Московская Биржа¹⁶ в сети Интернет, максимальный размер вознаграждения за оказание услуг по включению Облигаций в список ценных бумаг, допущенных к торгам, по размещению Облигаций, а также по их поддержанию в списке за год, в котором осуществляется включение, может составить 780 000 руб. (без учета размера вознаграждения за последующее ежегодное поддержание Облигаций в списке).

7 800 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

На момент утверждения Проспекта Эмитент не подавал заявление о включении ценных бумаг Эмитента в Список ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. Эмитент планирует подать заявление о включении Облигаций в Список ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, после государственной регистрации выпуска Облигаций и Проспекта. Договор прекращает свое действие с даты исключения всех ценных бумаг Общества из Списка ценных бумаг, допущенных к торгам на Бирже, в соответствии с Правилами листинга при условии отсутствия действующей программы облигаций.

Отсутствует

В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в

¹⁶ <https://www.moex.com/s21>

совершении которой имелась заинтересованность	процессе обычной хозяйственной деятельности общества.
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность)	Не применимо.
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

12) Договор об оказании услуг в области публичного раскрытия информации № 3467Р от 26.04.2018 (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 28 ноября 2018 г.)

Дата совершения сделки	26.04.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Оказание услуг в области публичного раскрытия информации
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Общество с ограниченной ответственностью «Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации» (Интерфакс-ЦРКИ) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Общество) Выгодоприобретатель отсутствует.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	Обработка поступивших от общества сообщений в ускоренном режиме - 2 850 рублей в год (28,50 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.) Отправка поступивших от общества сообщений организаторам торговли на рынке ценных бумаг, - 2 850 рублей в год (28,50 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершнного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.)

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Раскрытие полученной от Общества информации - 6 000 рублей в год (60 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.)
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Обязательства исполняются. Договор действует до момента расторжения.
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	Отсутствует
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

13) Договор эмиссионного счета № D-18-22-469 от 20.06.2018

Дата совершения сделки	20.06.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Оказание услуг по обслуживанию выпусков ценных бумаг, в том числе обязательное централизованное хранение сертификатов ценных бумаг
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД) (Депозитарий или НРД) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)

финансирования Фабрика проектного финансирования» (Эмитент)
Выгодоприобретатель отсутствует.
Не применимо.

Учитывая, что оплата производится по тарифам, указать конкретный размер сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, не представляется возможным.

По предварительным расчетам с учетом информации, опубликованной на странице НРД¹⁷ в сети Интернет, общий размер вознаграждения НРД за обслуживание Облигаций может составить 2 452 800 руб.

24 528 % от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.

Оказание услуг по обслуживанию выпуска Облигаций, в том числе обязательному централизованному хранению сертификата Облигаций будет начато после государственной регистрации выпуска Облигаций.

Договор действует до 31 декабря 2018 г. (с возможностью пролонгации). На дату утверждения Проспекта действие договора продлено до 31 декабря 2019 г.

Отсутствует

В соответствии с пунктом 1 статьи 46 и пунктом 7 статьи 45 Закона об ООО положения, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО не применяются к сделке, совершенной в процессе обычной хозяйственной деятельности общества.

Не применимо.

¹⁷ <https://www.nsd.ru/ru/fees/general/emiss/>

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Не применимо.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Не применимо.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

14) Договор № 1 на оказание услуг представителя владельцев облигаций от 11.10.2018

Дата совершения сделки	11.10.2018
Предмет и иные существенные условия сделки	Оказание услуг представителя владельцев облигаций ¹⁸
Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финанс» (Представитель) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (Эмитент) Выгодоприобретатель отсутствует.
Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	75 000 руб. за каждый календарный год (при обслуживании первого (единственного выпуска)) или 50 000 руб. за каждый календарный год (при обслуживании каждого последующего, начиная со второго выпуска), без учета дополнительных расходов и функций Представителя, подлежащих отдельной тарификации. 9,49% или 6,33%, соответственно, от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 30.09.2018, которая составляла 790 тыс. руб. Исходя из установленного в Условиях выпуска срока обращения первого выпуска облигаций в рамках Программы, равного 3 650 дням, размер вознаграждения Представителя может

¹⁸ Представитель также обязан согласовывать с Эмитентом и его консультантами проекты эмиссионной документации и проекты договоров об открытии и ведении залоговых счетов в части прав и обязанностей Представителя владельцев облигаций, а также выполнять иные обязанности, предусмотренные в Договоре № 1 на оказание услуг представителя владельцев облигаций от 11.10.2018 г.

составить 750 000 руб., что составляет 94,94% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 30.09.2018, которая составляла 790 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств

В соответствии с условиями договора услуги оказываются Эмитенту с момента размещения первой облигации.

Договор прекращает свое действие с момента погашения всех облигаций.

Отсутствует

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность

В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)

В соответствии с пунктом 1.10 Устава Общества в редакции, зарегистрированной 16 августа 2018 г., в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Закона об ООО.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

Не применимо.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.

Не применимо.

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

Отсутствуют.

15) Соглашение №1 от 28.04.2018 года об организации облигационного займа (с учетом дополнительного соглашения № 1 от 28.06.2019 г.).

Дата совершения сделки

28.04.2018

Предмет и иные существенные условия сделки

Оказание услуг по организации размещения Облигаций, включая консультационные услуги.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке

Газпромбанк (Акционерное общество) общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и (или) нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации	Выгодоприобретатель отсутствует. Не применимо.
Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	Не более 253 200 000 (Двести пятьдесят три миллиона двести тысяч) рублей. 2 532 200% от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, т.е. на 31.03.2018, которая составляла 10 тыс. руб.
Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполняются. Срок исполнения обязательств – до даты окончания размещения последней облигации в рамках Программы до 31.12.2024 г.
В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Отсутствует.
Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность	28 апреля 2018 г. единственным участником было принято решение о даче согласия на совершение крупной сделки (Решение № б/н от 28 апреля 2018 г.)
Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность)	Крупная сделка
Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	Единственный участник
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки	28 апреля 2018 г.
Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки.	Решение единственного участника № б/н от 28 апреля 2018 г.
Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют.

9.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

По состоянию на дату утверждения Проспекта Эмитенту и (или) ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.

9.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Данный пункт раскрывается эмитентами, являющимися акционерными обществами, и повторяется в полном объеме для каждой категории (типа) размещенных акций эмитента: пункт не заполняется, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

9.3. Сведения о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Эмитент ранее не осуществлял выпуски эмиссионных ценных бумаг. Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.

9.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

В случае размещения эмитентом облигаций с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, раскрываются сведения о лице (лицах), предоставившем обеспечение по размещенным облигациям, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по размещенным облигациям эмитента с обеспечением.

Эмитент ранее не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены.

9.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, а также иных эмитентов именных ценных бумаг указывается лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента (эмитент, регистратор): не указывается, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

В обращении не находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

9.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Для эмитентов ценных бумаг, являющихся акционерными обществами, перечисляются названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям эмитента, а при наличии у эмитента иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг: не указывается, т.к. Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.

Для эмитентов ценных бумаг, осуществляющих свою деятельность в иной организационно-правовой форме, перечисляются названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг эмитента:

- Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
- Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

- Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
- Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;
- Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ;
- международные договоры Российской Федерации об избежании двойного налогообложения;
- Инструкция ЦБ РФ от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»;
- Указание ЦБ РФ от 28.04.2004 № 1425-У «О порядке осуществления валютных операций по сделкам между уполномоченными банками»;
- иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

9.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

9.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

9.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент до утверждения настоящего Проспекта не осуществлял эмиссию облигаций.

9.8. Иные сведения

1. Сведения в отношении наименований, местонахождений, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в настоящем Проспекте, представлены в соответствии с действующими на момент утверждения настоящего Проспекта редакциями учредительных/уставных документов, и/или других соответствующих документов.

В случае изменения наименования, местонахождения, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в настоящем Проспекте, данную информацию следует читать с учетом соответствующих изменений.

Ссылка на общества (организации), указанные в настоящем Проспекте, распространяется на их правопреемников и цессионариев.

2. В случае если на момент принятия Эмитентом решения о событиях на этапах эмиссии и обращения Облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Условиях выпуска и Проспекте, в соответствии с законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами Банка России, будет установлен иной порядок и сроки принятия Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой, Условиями выпуска и Проспектом, решения об указанных событиях принимаются Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами Банка России, действующими на момент принятия Эмитентом решения об указанных событиях.

3. В случае если на момент раскрытия информации о событиях на этапах эмиссии и обращения Облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Условиях выпуска и Проспекте, в соответствии с законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами Банка России, будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой, Условиями выпуска и Проспектом, информация об указанных событиях раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации и/или нормативными актами Банка России, действующими на момент раскрытия информации об указанных событиях.

4. Кредитная линия для финансирования исполнения обязательств Эмитента.

На дату утверждения настоящего Проспекта между Эмитентом и ВЭБ.РФ заключено Кредитное соглашение, содержащее в т.ч. следующие условия предоставления кредитной линии:

- целевое назначение: на цели финансового обеспечения исполнения обязательств Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода и (или) номинальной стоимости облигаций, размещенных в рамках Программы (в том числе Облигаций настоящего выпуска) и (или) возврату ранее предоставленных ему ВЭБ.РФ на указанные цели кредитов;
- тип кредитной линии: возобновляемая (револьверная);
- предельная дата возврата кредита: 31.12.2040 (включительно);
- предоставление кредита будет осуществляться отдельными траншами по 31 декабря 2040 г. включительно;
- погашение основного долга по каждому траншу в размере 100% суммы транша производится в дату, наступающую на 96 (Девяносто шестой) календарный день с даты выборки (включительно). В случае, если период с даты выборки до предельной даты возврата кредита составляет менее 96 календарных дней, погашение основного долга по траншу производится не позднее предельной даты возврата кредита;
- оплата процентов производится одновременно с погашением основного долга по каждому траншу;
- досрочное право погашения кредита, без взимания комиссий и иных платежей, связанных с предоставлением кредита, в том числе за досрочное погашение кредита.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"	по ОКПО	24762097		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708330489		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность государственных / корпораций	по ОКОПФ / ОКФС	12300	61	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	107078. Москва г, Академика Сахарова пр-кт, д. № 9, ком. 220				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	8	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	4	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	694	-	-
3.5	Прочие оборотные активы	1260	10	-	-
	Итого по разделу II	1200	708	-	-
	БАЛАНС	1600	716	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 063)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(16 063)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	2 676	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 676	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	14 103	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 103	-	-
	БАЛАНС	1700	716	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
24762097		
7708330489		
64.99		
12300	61	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2	Управленческие расходы	2220	(17 053)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 053)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.3	Прочие расходы	2350	(10)	-
4.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 063)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 413	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 063)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 063)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
24762097		
7708330489		
64.99		
12300	61	
384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Собственность государства / корпораций
 по ОКФС
 по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

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 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-

уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск долей	3314	1 000	-	-	X	X	1 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(17 063)	(17 063)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(17 063)	(17 063)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 000	-	-	-	(17 063)	(16 063)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(16 063)	-	-



Руководитель Донской Андрей
 Анатолевич
 (расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"

Организация по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
24762097		
7708330489		
64.99		
12300		61
384		

Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(306)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(212)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(306)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	694	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	694	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННО- СТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ФАБРИКА ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финан-
совых результатах за 2018 год

Оглавление

1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
2.1	ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2	НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	3
2.3	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	3
2.4	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.5	ЗАПАСЫ	5
2.6	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
2.7	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.8	ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.9	ДОХОДЫ	6
2.10	РАСХОДЫ	7
2.11	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ	7
2.12	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
3	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
3.1	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.2	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ЗА БАЛАНСОМ):	8
3.3	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.4	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
3.5	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.6	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
3.7	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.8	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
4	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	11
4.1	ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ	11
4.2	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
4.3	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	11
4.4	РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
5	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
6	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
7	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
8	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
8.1	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	16
8.2	ПРАВОВЫЕ РИСКИ	17
8.3	СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	18
8.4	РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОФФ ФПФ» (далее Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Юридический адрес Общества:

107078, Российская Федерация, г. Москва, проспект Академика Сахарова, дом № 9, комната 220.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- Деятельность эмиссионная;
- Другие виды деятельности по управлению активами

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Донской Андрей Анатольевич.

Сведения о составе Совета директоров Общества: Совет директоров отсутствует.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 26 марта 2019 г.

2 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

2.3 Основные средства

В соответствии с пунктами 7 и 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств, поступивших после 01 января 2002 года, Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества. При этом во внимание принимается также оценка планируемого периода эксплуатации объекта (будущего поступления экономических выгод от его использования).

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания и сооружения	5-76 лет
Машины и оборудование	3-7 лет
Транспортные средства	2-5 лет
Прочие	2-15 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (пункт 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

Стоимость арендованных основных средств (в том числе лизингового имущества) учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости имущества, указанного в акте приема-передачи или в договоре.

В отчетности стоимость арендуемого имущества раскрывается по справедливой стоимости.

2.4 Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6 и 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Наименование группы нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2-5 лет
Патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	3-7 лет
Прочие	2-8 лет

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.5 Запасы

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 5 и 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с пунктом 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные

(складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов и размещения депозитов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, задолженность признается сомнительной, если:

- задолженность возникла по расчетам только за продукцию (товары, работы, услуги);
- задолженность не погашена в срок, установленный договором;
- у Общества имеется информация о том, что дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные в договоре;
- задолженность не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией.

Задолженность по предстоящим расходам по судебным разбирательствам формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н (в действующей редакции).

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.8 Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию об условных активах и обязательствах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

2.9 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10 Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления и группируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы Общества группируются по следующим направлениям:

- административно-управленческие;
- содержание общехозяйственного персонала;
- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- на услуги Сервисного агента;
- расходы на кастодиальное обслуживание;
- расходы на услуги депозитария;
- расходы на услуги Андеррайтера;
- расходы на проценты (купонный доход) по выпущенным облигациям;
- расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- расходы по управленческим услугам, оказываемым Управляющей компанией;
- расходы на бухгалтерское обслуживание;
- осуществляемое специализированной компанией;
- расходы на обязательный аудит;
- расходы на программное обеспечение для предоставления обязательной бухгалтерской и налоговой отчетности по электронным каналам связи.

2.11 Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

2.12 Отчет о движении денежных средств

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.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2018 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт СОПФ ФГФ									

3.2 Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	за 2018 г.	-	2 999	-	-	2 999
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Освоенные средства в операционной аренде	за 2018 г.	-	2 999	-	-	2 999
	за 2017 г.	-	-	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	4	-	-	-	-	-
в том числе:						
Авансы выданные	3	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1	-	-	-	-	-
Страховые взносы	1	-	-	-	-	-
ИТОГО	4	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018г. отсутствует.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства – всего	694	-	-
в том числе:			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	694	-	-

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2018г. недоступны для использования.

3.5 Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2018г. прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Прочие оборотные активы - всего	10	-	-
в том числе:			
Расходы будущих периодов	10	-	-

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн» по тарифному плану «Оптимальный плюс»	8	15	(7)	-	-	-	-
Услуги Контур-Экстерн	2	4	(2)	-	-	-	-
Итого	10	19	(9)	-	-	-	-

3.6 Уставный капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из вклада, внесенного его единственным учредителем - Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, %
На 31 декабря 2018 г.	1 000	100%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2018г. составил 100%.

3.7 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствуют.

Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Прочие долгосрочные обязательства – всего	2 676	-	-
в том числе:			
Задолженность перед ВЭБ.РФ по соглашению о финансировании ООО "СОПФ ФПФ"	2 676	-	-
ИТОГО	2 676	-	-

Просроченная задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2018г. отсутствует.

3.8 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствует.

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	14 103	-	-
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 103	-	-
ИТОГО	14 103	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. отсутствует.

4 Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

4.1 Выручка и себестоимость

Доходы по текущей деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

4.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Управленческие расходы - всего	17 053	-
в том числе:		
Материальные затраты	1	-
Затраты на оплату труда	163	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	49	-
Прочие затраты	16 840	-

4.3 Прочие расходы

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Прочие расходы - всего	10	-
в том числе:		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	10	-

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(17 063)	(3 413)	-	-
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)	17 063	3 413	-	-
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-
Итого налоговая база по налогу на прибыль / Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о прибылях и убытках)	-	-	-	-

5 Информация о связанных сторонах

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами представлена ниже.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	г. Москва, пр-т Академика Сахарова, д. 9	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	0%
Основной управленческий персонал					
2.	Иванов Олег Михайлович	г. Москва	Генеральный директор (с 01.02.2018г.)	0%	0%
3.	Донской Андрей Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор (с 25.04.2018г.)	0%	0%
Другие связанные стороны					
4.	ООО «ВЭБ Сервис»	г. Москва, пр-т Академика Сахарова, д. 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочие долгосрочные обязательства	2 676	-	-	-	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	2 676	-	-	расчеты проводятся по условиям договоров	безналичная
Кредиторская задолженность	430	-	-	-	-
ООО «ВЭБ Сервис»	430	-	-	расчеты проводятся по условиям договоров	безналичная

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», являющейся связанной стороной, в размере 694 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОПФ ФП» за 2018 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 033	-
ООО «ВЭБ Сервис»	1 033	-
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	172	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	172	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	1000	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	1000	-
Другие операции	9	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	9	-
Переуступка долга связанной стороне (текущие операции):	2 676	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	2 676	-

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	1 000	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	1 000	-

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

В течение 2018 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	212	
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

6 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

7 Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Ряд положений действующего российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами в любой момент в будущем, что может привести к увеличению административной и налоговой нагрузки на Группу.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства, применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета Общества, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным претензиям, а также оценка вероятности их неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 31 декабря 2018 г. руководство Общества считает, что его интерпретация применимых норм российского налогового законодательства является обоснованной, и что позиция Общества в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

29 декабря 2018г. при содействии ВЭБ.РФ Общество вступило в договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации для обеспечения обязательств Общества по облигационным займам на сумму до 294 млрд. рублей на срок до 31 декабря 2040г. Гарантия вступает в силу с даты государственной регистрации программы облигаций.

8 Информация о Рисках Хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Определения рисков:

- **Финансовые риски** – подверженность Общества рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.
- **Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.
- **Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
- **Репутационный риск** связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

8.1 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

8.1.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

У Общества отсутствуют валютные операции, поэтому валютный риск минимальный.

У Общества отсутствуют финансовые инструменты с плавающей ставкой, поэтому риск изменения процентной ставки минимальный.

8.1.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по клиентскому договору (за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0
Дебиторская задолженность	4	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	694	0	0
Итого	698	0	0

Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

8.1.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

По состоянию 31.12.2018 текущие обязательства превышают текущие активы.

Для минимизации риска ликвидности Общество заключило Соглашение с материнской компанией, согласно которому кредиторская задолженность по утвержденным поставщикам уступается и оплачивается со стороны материнской компании. Руководство осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Помимо того, материнская компания намерена и в состоянии, при необходимости, предоставить Обществу необходимые средства, чтобы позволить ему продолжать свою нормальную деятельность.

29 декабря 2018г. при содействии ВЭБ.РФ Общество вступило в договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации для обеспечения обязательств Общества по облигационным займам на сумму до 294 млрд. рублей на срок до 31 декабря 2040г. Гарантия вступает в силу с даты государственной регистрации программы облигаций.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

(тыс.руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 1 месяца	1-6 месяцев	6-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	2 676	-	2 676
Кредиторская задолженность	12 665	1 438	-	-	-	14 103
ИТОГО	12 665	1 438	-	2 676	-	16 779

8.2 Правовые риски

8.2.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы

могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

8.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

8.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор



А.А. Донской

26 марта 2019 г.



Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СОПФ ФПФ»
за первый отчетный год с 1 февраля 2018 года
по 31 декабря 2018 года

Март 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СОПФ ФПФ»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СОПФ ФПФ» за первый отчетный год с 1 февраля 2018 г. по 31 декабря 2018 г.:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
ООО «СОПФ ФПФ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОПФ ФПФ» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г. и отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за первый отчетный год с 1 февраля 2018 г. по 31 декабря 2018 г., а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за первый отчетный год с 1 февраля по 31 декабря 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или, когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

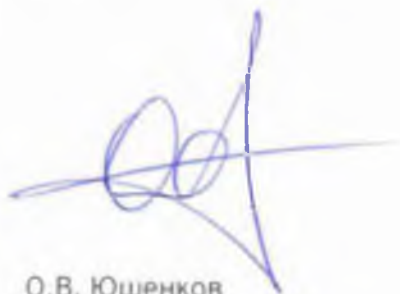
Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая 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, 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



О.В. Юшенков
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

26 марта 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «СОПФ ФПФ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 февраля 2018 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1187746103885.

Местонахождение: 107078, Россия, г. Москва, проспект Академика Сахарова, д. 9, ком. 220.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация		Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности		Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	24762097		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Собственность государственных / корпораций	ИНН	7708330489		
Общества с ограниченной ответственностью			по ОКВЭД	64.99		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	61	
Местонахождение (адрес)		107078. Москва г, Академика Сахарова пр-кт, д. № 9, ком. 220	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	8	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	4	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	694	-	-
3.5	Прочие оборотные активы	1260	10	-	-
	Итого по разделу II	1200	708	-	-
	БАЛАНС	1600	716	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 063)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(16 063)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	2 676	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 676	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	14 103	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 103	-	-
	БАЛАНС	1700	716	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
24762097		
7708330489		
64.99		
12300		61
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2	Управленческие расходы	2220	(17 053)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 053)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.3	Прочие расходы	2350	(10)	-
4.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 063)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 413	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 063)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 063)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.										
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / государственные / корпораций	Единица измерения: в тыс. рублей	Коды		
								0710003		
								31	12	2018
								24762097		
								Форма по ОКУД		
								Дата (число, месяц, год)		
								по ОКПО		
								ИНН		
								по ОКВЭД		
								12300	61	
								по ОКФС		
								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 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-

уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	-	-	-	1 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск долей	3314	1 000	-	-	X	X	1 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(17 063)	(17 063)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(17 063)	(17 063)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 000	-	-	-	(17 063)	(16 063)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(16 063)	-	-




 Руководитель _____
 Донской Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
24762097		
7708330489		
64.99		
12300		61
384		

Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(306)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(212)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(306)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 01.02.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	694	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	694	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2019 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННО- СТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ФАБРИКА ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финан-
совых результатах за 2018 год

Оглавление

1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
2.1	ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2	НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	3
2.3	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	3
2.4	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
2.5	ЗАПАСЫ	5
2.6	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
2.7	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.8	ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.9	ДОХОДЫ	6
2.10	РАСХОДЫ	7
2.11	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ	7
2.12	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
3	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
3.1	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.2	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ЗА БАЛАНСОМ):	8
3.3	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.4	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
3.5	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.6	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
3.7	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.8	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
4	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	11
4.1	ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ	11
4.2	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
4.3	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	11
4.4	РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	11
5	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
6	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
7	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
8	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
8.1	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	16
8.2	ПРАВОВЫЕ РИСКИ	17
8.3	СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ	18
8.4	РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОПФ ФПФ» (далее Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Юридический адрес Общества:

107078, Российская Федерация, г. Москва, проспект Академика Сахарова, дом № 9, комната 220.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- Деятельность эмиссионная;
- Другие виды деятельности по управлению активами

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Донской Андрей Анатольевич.

Сведения о составе Совета директоров Общества: Совет директоров отсутствует.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 26 марта 2019 г.

2 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2 Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

2.3 Основные средства

В соответствии с пунктами 7 и 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств, поступивших после 01 января 2002 года, Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества. При этом во внимание принимается также оценка планируемого периода эксплуатации объекта (будущего поступления экономических выгод от его использования).

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания и сооружения	5-76 лет
Машины и оборудование	3-7 лет
Транспортные средства	2-5 лет
Прочие	2-15 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (пункт 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

Стоимость арендованных основных средств (в том числе лизингового имущества) учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости имущества, указанного в акте приема-передачи или в договоре.

В отчетности стоимость арендуемого имущества раскрывается по справедливой стоимости.

2.4 Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6 и 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Наименование группы нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2-5 лет
Патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	3-7 лет
Прочие	2-8 лет

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.5 Запасы

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 5 и 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с пунктом 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные

(складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов и размещения депозитов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, задолженность признается сомнительной, если:

- задолженность возникла по расчетам только за продукцию (товары, работы, услуги);
- задолженность не погашена в срок, установленный договором.
- у Общества имеется информация о том, что дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные в договоре;
- задолженность не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией.

Задолженность по предстоящим расходам по судебным разбирательствам формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н (в действующей редакции).

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.8 Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию об условных активах и обязательствах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

2.9 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10 Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления и группируются по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы Общества группируются по следующим направлениям:

- административно-управленческие;
- содержание общехозяйственного персонала;
- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- на услуги Сервисного агента;
- расходы на кастодиальное обслуживание;
- расходы на услуги депозитария;
- расходы на услуги Андеррайтера;
- расходы на проценты (купонный доход) по выпущенным облигациям;
- расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- расходы по управленческим услугам, оказываемым Управляющей компанией;
- расходы на бухгалтерское обслуживание;
- осуществляемое специализированной компанией;
- расходы на обязательный аудит;
- расходы на программное обеспечение для предоставления обязательной бухгалтерской и налоговой отчетности по электронным каналам связи.

2.11 Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

2.12 Отчет о движении денежных средств

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.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Р. б. по		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2018 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт СОПФ ФПФ		-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	за 2018 г.	-	2 999	-	-	2 999
	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Освоенные средства в операционной аренде	за 2018 г.	-	2 999	-	-	2 999
	за 2017 г.	-	-	-	-	-

3.3 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	4	-	-	-	-	-
в том числе:						
Авансы в данные	3	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1	-	-	-	-	-
Страховые взносы	1	-	-	-	-	-
ИТОГО	4	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018г. отсутствует.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства – всего	694	-	-
в том числе:			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	694	-	-

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2018г. недоступны для использования.

3.5 Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2018г. прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Прочие оборотные активы - всего	10	-	-
в том числе:			
Расходы будущих периодов	10	-	-

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн» по тарифному плану «Оптимальный плюс»	8	15	(7)	-	-	-	-
Услуги Контур-Экстерн	2	4	(2)	-	-	-	-
Итого	10	19	(9)	-	-	-	-

3.6 Уставный капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из вклада, внесенного его единственным учредителем - Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ».

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, %
На 31 декабря 2018 г.	1 000	100%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2018г. составил 100%.

3.7 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствуют.

Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Прочие долгосрочные обязательства – всего	2 676	-	-
в том числе:			
Задолженность перед ВЭБ.РФ по соглашению о финансировании ООО "СОПФ ФПФ"	2 676	-	-
ИТОГО	2 676	-	-

Просроченная задолженность по долгосрочным обязательствам на 31.12.2018г. отсутствует.

3.8 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность в иностранной валюте на 31.12.2018г. отсутствует.

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	14 103	-	-
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 103	-	-
ИТОГО	14 103	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. отсутствует.

4 Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

4.1 Выручка и себестоимость

Доходы по текущей деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

4.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Управленческие расходы - всего	17 053	-
в том числе:		
Материальные затраты	1	-
Затраты на оплату труда	163	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	49	-
Прочие затраты	16 840	-

4.3 Прочие расходы

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Прочие расходы - всего	10	-
в том числе:		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	10	-

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 год соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(17 063)	(3 413)	-	-
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)	17 063	3 413	-	-
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-
Итого налоговая база по налогу на прибыль / Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о прибылях и убытках)	-	-	-	-

5 Информация о связанных сторонах

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами представлена ниже.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	г. Москва, пр-т Академика Сахарова, д. 9	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	0%
Основной управленческий персонал					
2.	Иванов Олег Михайлович	г. Москва	Генеральный директор (с 01.02.2018г.)	0%	0%
3.	Донской Андрей Анатольевич	г. Москва	Генеральный директор (с 25.04.2018г.)	0%	0%
Другие связанные стороны					
4.	ООО «ВЭБ Сервис»	г. Москва, пр-т Академика Сахарова, д. 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочие долгосрочные обязательства	2 676	-	-	-	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	2 676	-	-	расчеты проводятся по условиям договоров	безналичная
Кредиторская задолженность	430	-	-	-	-
ООО «ВЭБ Сервис»	430	-	-	расчеты проводятся по условиям договоров	безналичная

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ», являющейся связанной стороной, в размере 694 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОПФ ФП» за 2018 год
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 033	-
ООО «ВЭБ Сервис»	1 033	-
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	172	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	172	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	1000	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	1000	-
Другие операции	9	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	9	-
Переуступка долга связанной стороне (текущие операции):	2 676	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	2 676	-

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2018 г.	2017 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	1 000	-
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	1 000	-

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

В течение 2018 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	212	
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

6 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

7 Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Ряд положений действующего российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами в любой момент в будущем, что может привести к увеличению административной и налоговой нагрузки на Группу.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства, применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета Общества, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным претензиям, а также оценка вероятности их неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 31 декабря 2018 г. руководство Общества считает, что его интерпретация применимых норм российского налогового законодательства является обоснованной, и что позиция Общества в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

29 декабря 2018г. при содействии ВЭБ.РФ Общество вступило в договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации для обеспечения обязательств Общества по облигационным займам на сумму до 294 млрд. рублей на срок до 31 декабря 2040г. Гарантия вступает в силу с даты государственной регистрации программы облигаций.

8 Информация о Рисках Хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Определения рисков:

- **Финансовые риски** – подверженность Общества рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.
- **Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.
- **Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
- **Репутационный риск** связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

8.1 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

8.1.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

У Общества отсутствуют валютные операции, поэтому валютный риск минимальный.

У Общества отсутствуют финансовые инструменты с плавающей ставкой, поэтому риск изменения процентной ставки минимальный.

8.1.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по клиентскому договору (за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0
Дебиторская задолженность	4	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	694	0	0
Итого	698	0	0

Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

8.1.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

По состоянию 31.12.2018 текущие обязательства превышают текущие активы.

Для минимизации риска ликвидности Общество заключило Соглашение с материнской компанией, согласно которому кредиторская задолженность по утвержденным поставщикам уступается и оплачивается со стороны материнской компании. Руководство осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Помимо того, материнская компания намерена и в состоянии, при необходимости, предоставить Обществу необходимые средства, чтобы позволить ему продолжать свою нормальную деятельность.

29 декабря 2018г. при содействии ВЭБ.РФ Общество вступило в договор о предоставлении государственной гарантии Российской Федерации для обеспечения обязательств Общества по облигационным займам на сумму до 294 млрд. рублей на срок до 31 декабря 2040г. Гарантия вступает в силу с даты государственной регистрации программы облигаций.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

(тыс.руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 1 месяца	1-6 месяцев	6-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	2 676	-	2 676
Кредиторская задолженность	12 665	1 438	-	-	-	14 103
ИТОГО	12 665	1 438	-	2 676	-	16 779

8.2 Правовые риски

8.2.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы

могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

8.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

8.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор



А.А. Донской

26 марта 2019 г.



ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 36 листа(ов)

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			30	06	2019
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"	по ОКПО	24762097			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708330489			
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	64.99			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12300	61		
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций	по ОКЕИ	384			
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
107078, Москва г, Академика Сахарова пр-кт, д. № 9, ком. 220					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7	8	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7	8	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8	4	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	492	694	-
	Прочие оборотные активы	1260	25	10	-
	Итого по разделу II	1200	525	708	-
	БАЛАНС	1600	532	716	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(21 042)	(17 063)	-
	Итого по разделу III	1300	(20 042)	(16 063)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 564	2 676	-
	Итого по разделу IV	1400	17 564	2 676	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 005	14 103	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 010	14 103	-
	БАЛАНС	1700	532	716	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

1 июля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность государственных корпораций

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2019
24762097		
7708330489		
64.99		
12300	61	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 979)	(1 066)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 979)	(1 066)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	(2)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 979)	(1 068)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(796)	(213)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 979)	(1 068)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 979)	(1 068)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Донской Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

1 июля 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное общество проектного финансирования
Фабрика проектного финансирования»

ПРИКАЗ

26 апреля 2018г.

№1-УП/БУ

г.Москва

Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета

В соответствии с п.2 ст.8 Федерального закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение об учетной политике ООО «СОПФ ФПФ» для целей бухгалтерского учета.
2. В соответствии с п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ1/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н. положения настоящего приказа распространить на период деятельности ООО «СОПФ ФПФ» начиная с 01 февраля 2018 года.

Генеральный директор



А.А. Донской

**Положение об учетной политике ООО «СОПФ ФПФ»
для целей бухгалтерского учета
(утверждено приказом №1-УП/БУ от 26.04.2018г.)**

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана с учетом требований следующих нормативных документов:

- **Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";**
- **Налоговый кодекс РФ (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Федеральный Закон от 08 февраля 1998 года N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Федеральный Закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).**
- **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н); дополнения к редакции**
- **Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н (в ред. Приказа Минфина РФ от 20.12.2007 N 143н);**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06 мая 1999г №32н (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н (в ред. всех изменений и дополнений);**
- **Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/08, утвержденное Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н;**
- **Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина России от 10.12.2002 г №126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н); дополнения к редакции**

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000г №94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49.

II. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (в дальнейшем именуемое также как Общество) зарегистрировано как общество с ограниченной ответственностью и является специализированным обществом проектного финансирования, созданным и осуществляющей свою деятельность на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федерального Закона "О рынке ценных бумаг".

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (далее – Генеральный директор).

Ведение бухгалтерского учета передано обществу с ограниченной ответственностью «ВЭБ Сервис» на основании договора об оказании услуг.

В соответствии с Уставом предметом деятельности Общества является долгосрочное финансирование (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов путем приобретения денежных требований по обязательствам которые возникнут в связи с реализацией имущества созданного в результате осуществления таких проектов с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления таких проектов, а также путем приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением таких проектов, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением деятельности Фабрики проектного финансирования, и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества в рамках деятельности Фабрики проектного финансирования.

Общество может иметь гражданские права, соответствующие целям и предмету деятельности, определенным в его уставе, и нести связанные с этой деятельностью обязанности, в том числе распоряжаться приобретенными денежными требованиями и иным имуществом, привлекать кредиты (займы) с учетом ограничений, установленных уставом, страховать риск ответственности за неисполнение обязательств по облигациям Общества и (или) риск убытков, связанных с неисполнением обязательств по приобретаемым денежным требованиям, совершать иные сделки, направленные на повышение, поддержание кредитоспособности или уменьшение рисков финансовых потерь. Общество не вправе привлекать средства в форме займов физических лиц, за исключением займов, привлекаемых посредством приобретения физическими лицами облигаций Общества.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям владельцам или номинальным держателям данных облигаций;
- погашения, в т.ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций;
- расходов, связанных с обслуживанием прав требования и облигаций;
- формирование необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными правами требования.

В рамках уставной деятельности Общество выполняет следующие виды хозяйственных операций:

- приобретение прав требования;
- эмиссия выпусков облигаций;
- начисление процентов по правам требования;
- получение денежных средств по правам требования в оплату основного долга и начисленных процентов, включая досрочное погашение задолженности по правам требования;
- начисление процентов по выпущенным облигациям и их выплата владельцам или номинальным держателям облигаций;
- реализация предмета залога по правам требования в случае неплатежеспособности заемщика и (или) получение страхового возмещения при наступлении страхового случая по Договору страхования;
- досрочное погашение облигаций;
- размещение временно свободных денежных средств (вследствие наличия временного лага между датой их получения и датой уплаты) на депозите в банке с целью формирования дополнительных средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенными правами требования;
- вступление в договорные отношения со специализированными организациями в связи с формированием и обслуживанием прав требования, выпуском облигаций и их обслуживанием и другими операциями, связанными с осуществлением уставной деятельности;
- продажа оставшихся прав требования после погашения всех облигаций.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

A. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества передано на договорных началах ООО «ВЭБ Сервис».

Обеспечение контроля и ответственность за полноту и своевременность отражения хозяйственных операций Общества в бухгалтерском учете возлагается на ООО "ВЭБ Сервис".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета возлагается на Генерального директора.

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета "1С:Предприятие".

Бухгалтерский учет ведется на основе журнально-ордерной системы в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением "1С:Предприятие".

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

В случае введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в настоящей учетной политике, изменения в учетную политику не вносятся. Рабочий план счетов представлен в Приложении № 1.

Формы первичных учетных документов утверждает руководитель Общества по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета. В первичных документах должны присутствовать обязательные реквизиты, перечисленные в п. 2 ст. 9 нового Закона "О бухгалтерском учете":

- 1) наименование документа;
- 2) дата составления документа;
- 3) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 4) содержание факта хозяйственной жизни;
- 5) величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- 6) наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;
- 7) подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

(Приложение № 3).

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".

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций отражается в рублях и копейках.

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

Уровень существенности для определения снижения учетной стоимости финансовых вложений относительно их расчетной стоимости составляет 5% и более.

Общество определяет детализацию показателей по статьям баланса и отчета о финансовых результатах, коды показателей указываются согласно приложению №4 к приказу Минфина РФ №66н. Уровень существенности для детализации существенных показателей определяется в процентах от итога по соответствующему разделу баланса или от величины, представленной по каждой из строк. Пояснения оформляются в табличной и текстовой формах.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в случаях, когда законодательством РФ, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами, решениями собственника установлена обязанность ее представления. В случае эмиссии ценных бумаг промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально, исходя из требований Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». В состав промежуточной бухгалтерской отчетности входит Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной и (или) текстовой формах.

В случае несущественности (менее 5 процентов) величины затрат на приобретение финансовых вложений по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

При возвращении денежных средств от поставщиков или авансов покупателям суммы возврата отражаются при составлении «Отчета о движении денежных средств» сторно в соответствии с строками указанной формы.

Денежные потоки в целях составления отчета о движении денежных средств организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В составе денежных потоков от текущих операций отражаются денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). Операции с финансовыми вложениями на больший срок отражаются в разделе денежных потоков от инвестиционной деятельности. К ним относятся платежи в связи с приобретением или продажей акций, долговых ценных бумаг.

Если денежный поток не может быть однозначно отнесен к одному из трех типов, то он классифицируется как денежный поток, относящийся к текущим операциям.

Все существенные поступления отражаются отдельно от платежей организации. В свернутом виде отражаются денежные потоки:

- когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- когда поступления от одних лиц обуславливает соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Если к какому-либо показателю отчета о движении денежных средств представляются дополнительные пояснения, то соответствующая строка отчета о движении денежных средств содержит ссылку на эти пояснения.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ. Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства возложены на ООО "ВЭБ Сервис".

Организация и проведение инвентаризации финансовых вложений в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета таких финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Инвентаризация приобретенных прав требования проводится путем сверки остатков сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета Общества, с данными актов (отчетов) Сервисного агента (Приложение №5).

Инвентаризация облигаций (основного долга и процентов) проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными отчетов Расчетного агента (Приложение №6).

Инвентаризация расчетов по кредитам и займам заключается в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета (Приложение №6кз).

Инвентаризация забалансовых счетов проводится в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета (Приложение №6зб).

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится посредством писем-подтверждений остатка денежных средств на счетах в кредитной организации. Результат сверки оформляется путем составления акта инвентаризации денежных средств (Приложение №7,7р).

Инвентаризация обязательств Общества проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года.

Сверка данных с налоговой инспекцией проводится не реже 1 раза в год на основе полученных справок:

- о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням, штрафам, процентам;
- об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов на основании данных налогового органа.

В. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется ООО «ВЭБ Сервис» и заключается в следующих мероприятиях:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение сверок расчетов с контрагентами;
- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам;
- проведение инвентаризаций активов и обязательств. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств описан в разделе III настоящей Учетной политики.

Кроме того, в целях обеспечения наиболее эффективного внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, к которым у ООО «ВЭБ Сервис» отсутствует самостоятельный доступ, Общество заключает договоры с третьими лицами, которые осуществляют такой контроль в соответствующих областях согласно предметам соответствующих договоров. К таким лицам относятся:

Сервисный агент

Сервисный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Осуществления контроля за исполнением обязательств по правам требования, принадлежащим Обществу и договорам страхования, заключенным в отношении кредитов, удостоверенных правами требования;
- Взыскание просроченной задолженности по правам требования, принадлежащим Обществу.

Расчетный агент

Расчетный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- ведение операционных регистров денежных средств Общества;
- расчет размера процентного (купонного) дохода и сумм погашения (частичного погашения) по Облигациям;
- расчет распределения денежных средств Общества в соответствии с Порядком распределения поступлений;
- подготовка отчетов.

Депозитарий облигаций

Депозитарий облигаций осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Осуществления обязательного централизованного хранения и учета сертификатов облигаций путем открытия и ведения эмиссионного счета, предназначенного для учет ценных бумаг при их размещении и погашении
- Осуществления передачи выплат;
- Формирования списка владельцев.

Кроме того, с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности Общества в составе ежеквартального отчета, предоставляемого в ЦБР, раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, в том числе:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью эмитента.

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества формируются следующие Активы и Пассивы:

АКТИВЫ:

Долговые ценные бумаги.

Классификация

Приобретаемые права требования (Портфель прав требования) 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.

Оценка

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.

Расчет оценки прав требования по дисконтированной стоимости не производится.

Денежные средства, полученные от покупателя по договорам обратного выкупа, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

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.

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 39, 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.

Бухгалтерские счета

Для учета финансовых вложений Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет 58 "Финансовые вложения" с открытием отдельных субсчетов по видам финансовых вложений (58.2 "Долговые ценные бумаги").

Аналитический учет финансовых вложений Общества организуется в соответствии со структурой Портфеля прав требования.

Документы

Запись по счету 58 на сумму приобретенного Портфеля прав требования производится на основании Договора купли-продажи прав требования, Договора уступки прав требования, Акта приемки-передачи и других документов в соответствии с условиями Договоров.

Обеспечения

Учет обеспечения, полученного при покупке прав требования, осуществляется на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Запись по забалансовому счету 008 на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств производится по стоимости, указанной в отчете оценщика или (при наличии) по стоимости, согласованной сторонами договора о залоге (доп.обеспечение по дог. залога).

Отражение бухгалтерских операций с правами требования приведено в Приложении №2.

Отражение бухгалтерских операций с покупными облигациями приведено в Приложении №2а.

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Денежные средства.

Классификация

Денежные средства на счетах в банках.

Оценка

Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерские счета

Для учета денежных средств используется синтетический счет 51.

Аналитический учет организуется по видам открытых счетов в банках.

Краткосрочные финансовые вложения.

Классификация

Временно свободные денежные средства, размещенные на депозите в банке.

Бухгалтерские счета

Для учета краткосрочных финансовых вложений в виде депозитных вкладов Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет 58 "Финансовые вложения" с открытием отдельного соответствующего субсчета (58.6 "Депозитные вклады").

Расходы будущих периодов

Классификация

Расходы будущих периодов, не отвечающие условиям признания актива, установленных в ПБУ 6/01, ПБУ 14/2007, ПБУ 5/01, предназначены для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

Оценка

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам, которые не соответствуют условиям признания определенного актива, отражаются в бухгалтерском учете единовременно на дату выполнения условий, предусмотренных п. 16 ПБУ 10/99.

ПАССИВЫ:

Уставный капитал

Классификация

Уставный капитал формируется из вкладов учредителей Общества согласно Уставу Общества для осуществления уставной деятельности.

Оценка

Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

Бухгалтерские счета

Для учета Уставного капитала предназначен синтетический счет 80 "Уставный капитал". Аналитический учет по счету 80 "Уставный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по учредителям организации, стадиям формирования капитала и видам акций.

Резервный капитал

Классификация

Резервный фонд может создаваться в порядке и размерах, предусмотренных соответствующим решением общего собрания участников.

Бухгалтерские счета

Для отражения резервного капитала используется синтетический счет 82 "Резервный капитал".

Эмиссия выпусков облигаций

Классификация

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

Оценка

Размещенные облигации отражаются в бухгалтерском учете по номинальной стоимости как кредиторская задолженность с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Бухгалтерские счета

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".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и проданных облигаций используются счет 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Счет 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" предназначен для обобщения информации о состоянии краткосрочных (на срок не более 12 месяцев) кредитов и займов, полученных организацией. Счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" предназначен для обобщения информации о состоянии долгосрочных (на срок более 12 месяцев) кредитов и займов, полученных организацией.

В бухгалтерской отчетности производится расчет краткосрочных и долгосрочных обязательств в виде заемных средств по облигациям на основании документов Сервисного агента. Расчетного агента. Общества (письма о плановых погашениях, графики, бухгалтерские справки и пр.). Бухгалтерская справка (письмо) Общества признается заверением руководства о том, что оценочные значения представлены и раскрыты в отчетности полно, своевременно и достоверно. Методика расчета определяется на основании Решения о выпуске ценных бумаг, исходя из общих параметров самой облигации с учетом текущего состояния покрытия по ней.

Общество производит начисление процентов по размещенным облигациям ежемесячно, уплату процентов – ежемесячно или ежеквартально в соответствии с условиями выпуска облигаций. Начисление купонного дохода производится в соответствии с проспектом эмиссии ценных бумаг.

Учет номинальной стоимости облигаций и процентов, начисленных по облигациям, ведется на открытых к счету 66 и 67 субсчетах:

66.03 – Краткосрочные займы

66.04 – Проценты по краткосрочным займам

67.03 - Долгосрочные займы

67.04 - Проценты по долгосрочным займам

Долгосрочные и краткосрочные займы

Аналитический учет долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по видам кредитов и займов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, и отдельным кредитам и займам. Кредиты и займы, не оплаченные в срок, учитываются обособленно.

Дополнительные расходы по займам согласно ПБУ 15/08 "Учет расходов по займам и кредитам" одновременно отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

В периоде, когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 мес. (т.е. 365 или 366 дней и менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества в рамках его уставной деятельности.

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

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.

Записи по субсчету **91.1** "Доходы от уставной деятельности" обобщают информацию о следующих доходах Общества:

- доходы от выбытия (погашения) финансовых вложений;
- доходы от процентов по правам требования и прочим финансовым вложениям, причитающихся к получению в течение срока их обращения;
- доходы от размещения денежных средств на банковском депозитном счете;
- доходы от кредиторской задолженности по непогашенным правам требования с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений;
- доходы в виде пеней и штрафов за просрочку уплаты аннуитетных платежей;

- доходы в виде суммы превышения цены размещения облигаций над их номинальной стоимостью в случае размещения облигаций по цене выше их номинальной стоимости;
- прочие доходы.

Записи по субсчету **91.2 "Расходы по уставной деятельности"** обобщают информацию о следующих расходах Общества:

- расходы по выбытию (погашению) финансовых вложений;
- расходы на услуги Сервисного агента;
- расходы на кастодиальное обслуживание;
- расходы на услуги депозитария;
- расходы на услуги Андеррайтера;
- расходы на проценты (купонный доход) по выпущенным облигациям;
- расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- расходы по управленческим услугам, оказываемым Управляющей компанией;
- расходы на бухгалтерское обслуживание, осуществляемое специализированной компанией;
- расходы на обязательный аудит;
- расходы на программное обеспечение для предоставления обязательной бухгалтерской и налоговой отчетности по электронным каналам связи;
- прочие расходы.

Финансовый результат деятельности Общества формируется из следующих видов доходов и расходов:

Виды доходов	Классификация и признание доходов в целях бухгалтерского учета
Процентный доход по финансовым вложениям	Прочие доходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями договора.
Доходы от выбытия (погашения) финансовых вложений	Прочие доходы. Начисляются в момент погашения прав требования.
Доходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений	Прочие доходы. Начисляются на дату перехода права собственности.
Доходы в виде пеней и штрафов за просрочку уплаты платежей	Прочие доходы. Принимаются к учету в суммах, признанных должником или присужденных судом, в том отчетном периоде, в котором они фактически признаны должником или судом вынесено решение о взыскании.
Доходы в виде суммы превышения цены размещения облигаций над их номинальной стоимостью в случае размещения облигаций по цене выше их номинальной стоимости	Прочие доходы. Признаются равномерно в течение срока обращения облигаций.
Доходы от полученных процентов по остаткам на счетах в банках	Прочие доходы. Начисляются за каждый истекший период в

	соответствии с условиями договора.
Виды расходов	Классификация и признание расходов в целях бухгалтерского учета
Расходы по выбытию (погашению) финансовых вложений	Прочие расходы. Признаются в момент погашения прав требования.
Расходы по начисленным процентам (купоном) по облигациям	Прочие расходы. Начисляются за каждый истекший период в соответствии с условиями облигационного договора.
Расходы от реализации прав требования и прочих финансовых вложений	Прочие расходы. Признаются на дату перехода права собственности.
Прямые расходы по услугам, связанным с приобретением финансовых вложений.	Если стоимость таких услуг превышает 10% от покупной стоимости финансовых вложений, они включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. Если эта стоимость менее 10%, такие затраты признаются в составе расходов по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.
Прямые расходы по услугам, связанным с выпуском облигаций	Прочие расходы. Признаются в составе прочих расходов того отчетного периода, к которому они относятся.
Косвенные расходы по прочим услугам, связанным с уставной деятельностью.	Прочие расходы. Признаются в составе прочих расходов того отчетного периода, к которому они относятся.
Комиссии банка	Прочие расходы. Признаются в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

6.2 Перечень прочих поступлений и выбытий, не участвующих в формировании финансового результата Общества в рамках его уставной деятельности.

Виды поступлений	Классификация поступлений в целях бухгалтерского учета
Поступления от частичного планового и досрочного погашения задолженности по правам требования до момента реализации	Рассматриваются как предоплата (аванс) в счет погашения (реализации) прав требования.
Доходы от получения страхового возмещения при наступлении страхового случая по договору страхования предмета залога по правам требования	Рассматриваются как исполнение требований по правам требования.
Поступления денежных средств от размещения облигаций в сумме, не превышающей номинальную стоимость облигаций	Отражаются как кредиторская задолженность по займам

Виды выбытий	Классификация выбытий в целях бухгалтерского учета
Расходы в виде частичного досрочного или полного погашения основной суммы долга по облигациям	Рассматривается как погашение обязательства по облигациям

VI. ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательно, а также нетиповыми формами, являющимися обязательными к применению в соответствии с договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках осуществления уставной деятельности Общества (приложения к договорам).

Организация документооборота входящей и исходящей документации (первичных документов и отчетов, предусмотренных договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках уставной деятельности Общества) осуществляется следующим образом:

Вид / наименование входящего (исходящего) документа / отчета	Дата / срок предоставления документа / отчета	Дата / период для обработки документов /отчетов бухгалтерией	Содержание хозяйственной операции
Акт приема-передачи. Реестр закладных	Согласно условий Дог. Купли-Продажи. Договора уступки прав	Дата подписания Акта приема-передачи	Приобретение Портфеля закладных (прав требования)
Выписка банка о поступивших денежных средствах	В день перечисления Обществу аккумулированных средств, поступивших от заемщиков	По мере поступления отчетов сервисного агента	Получение денежных средств по закладным (правам требования)
Отчет о фактически сделанных заемщиками платежах (ежемесячный)	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета (основной долг + проценты+пени/штрафы)
Отчет о непоступивших от Заемщиков платежах по состоянию на 1 (первое)	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета просроченной и текущей задолженности

число текущего месяца			
Отчет о просроченных платежах по состоянию на 1 (первое) число текущего месяца	В 3 рабочий день (но не позднее 6 числа) с момента начала каждого календарного месяца	Ежемесячно	Для аналитического учета просроченной и текущей задолженности
Выписка банка о поступивших денежных средствах	Не позднее рабочего дня, следующего за днем получения денежных средств от Заемщика	Дата выписки банка о получении денежных средств	Получение денежных средств в качестве досрочного частичного или полного погашения долга по закладной.
Информация о полном досрочном погашении закладных	Не позднее 3 рабочих дней следующих после получения денежных средств.	Дата выписки банка о получении денежных средств	Для учета выбытия закладных и их обеспечения
Выписка банка о списанных денежных средствах (платежное поручение)	Дата выписки банка	Дата выписки банка	Перечисление денежных средств платежному агенту для выплат купонного дохода и досрочного погашения облигаций

Входящие документы по операциям, связанным с услугами третьих лиц, принимаются к учету и обрабатываются в соответствии с договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках осуществления уставной деятельности Общества (приложения к договорам).

VII. СОЗДАВАЕМЫЕ РЕЗЕРВЫ

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

A. Резервы предстоящих расходов и платежей

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.

В. Резерв под обесценение финансовых вложений

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость:

1. УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а. на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б. в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
- с. на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется залоговой стоимостью прав требования. Залоговая стоимость рассчитывается оценщиком на момент выдачи кредита и может пересматриваться в течение срока кредитования.

3. ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ УСЛОВИЙ ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, проводится следующим образом:

- а. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию финансовых вложений.
- б. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит оценку справедливой стоимости финансовых вложений на основании писем (актов сверок) Сервисного агента об оценке на отчетную дату справедливой стоимости финансовых вложений.
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию полученных обеспечений по правам требования.
- д. Из общей суммы финансовых вложений выделяется доля, приходящаяся на дефолтные кредиты, по которым существует просроченная задолженность более 90 дней. Задолженность по дефолтным кредитам сопоставляется с обеспечением по такому кредиту.
- е. Информация о проверке отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

4. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Согласно п. 37 ПБУ 19/02, если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать право требования третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение прав требования, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права требования. Сумма резерва определяется по итогам проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Процент резервов под обесценение определить равным 21% от суммы задолженности.

Проверка оформляется актом проверки на обесценение ценных бумаг (Приложение №8).

С. Резерв по сомнительным долгам

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

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

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- а. Определяется задолженность, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);

б. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

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

а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

б. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;

с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности (Приложение №9).

Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				А			
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
41	Товары				А	Номенклатура		
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
57	Переводы в пути				А			
57.01	Переводы в пути (в рублях)				А			
57.02	Приобретение иностранной валюты				А			
57.21	Переводы в пути в валюте				А			
57.22	Реализация иностранной валюты				А			
58	Финансовые вложения				А	Контрагенты		
58.02	Долговые ценные бумаги				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.1	Долговые ценные бумаги (Расчеты по основному долгу)				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.2	Долговые ценные бумаги (Расчеты по процентам)				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.КДУ	Купонный доход уплаченный по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.КДН	Купонный доход начисленный по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.ПРМ	Премия по облигациям полученным				А	Контрагенты	Договоры	
58.02.НСО	Номинальная стоимость облигаций полученных				А	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в рублях)				А	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.22	Расчеты по авансам выданным в валюте	+			А	Контрагенты	Договоры	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в условных единицах)	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			А	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	

66.04	Проценты по краткосрочным займам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
68	Расчеты по налогам и сборам				АП			
68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль				АП			
68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями				АП			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал				А	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП			
76.01	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01.1	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты		
76.05	Расчеты по финансовым вложениям (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.0	Расчеты по приобретению финансовых вложений				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.1	Расчеты по финансовым вложениям по основной сумме долга				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.2	Расчеты по финансовым				АП	Контрагенты	Договоры	

	вложениям по процентам							
76.05.3	Расчеты по финансовым вложениям по штрафам и пени				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.4	Расчеты по финансовым вложениям с сервисным агентом (плательщиками по финансовым вложениям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.5	Прочие расчеты по финансовым вложениям				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.Н	Расчеты по финансовым вложениям по НВП				АП	Контрагенты	Договоры	
76.КДН	Расчеты по финансовым вложениям по купонному доходу начисленному				АП	Контрагенты	Договоры	
76.07	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
80	Уставный капитал				П	Контрагенты		
82	Резервный капитал				П			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П			
83	Добавочный капитал				П			
83.02	Эмиссионный доход				П			
83.03	Другие источники				П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				АП			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП			
91	Прочие доходы и расходы				АП			
91.01	Прочие доходы				П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы				А	Прочие доходы и расходы		

91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП			
97	Расходы будущих периодов				А	Расх. буд. пер.		
98	Доходы будущих периодов				П			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Дох. буд. пер.	Контрагенты	Договоры
99	Прибыли и убытки				АП			
99.01	Прибыли и убытки				АП	Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
НВП	Начисленные, но не выплаченные проценты			+	А	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги

**Приложение № 2 Отражение операций с правами требования
на счетах бухгалтерского учета**

Отражение в учете	Содержание операции
Д 58.02 / К 76.05.0	Покупка прав требования
Д 76.05.0 / К 51	
Д 008	
Д НВП	
Д 51 / К 76.05.4	Погашение основного долга по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.5.1	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав требования)	
Д 91.02 (Погашение прав требования) / К 58.2	
К 008*	
Д 51 / К 76.05.4	Погашение процентов по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.05.2	
Д 76.05.2 / К 91.01 (Начисление процентов)	
Д 51 / К 76.05.4	Пени по правам требования за месяц
Д 76.05.4 / К 76.05.3	
Д 76.05.3 / К 91.01 (Начисление пеней к получению)	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Реализация прав требования по обратному выкупу)	Обратный выкуп прав требования за месяц
Д 51/ К 76.05.4	
Д 76.05.4 / К 76.05.1 (Прочие поступления)	
Д 76.05.2 / К 91.01 (Реализация прав требования по обратному выкупу)	
Д 51 / К 76.05.4	
Д 76.05.4 / К 76.05.2 (Прочие поступления)	
Д 91.02 (Реализация прав требования по обратному выкупу) / К 58.02	
К 008	
Д 91.02 (Реализация прав требования по обратному выкупу) / К 76.05.2	
Д 76.05.2 / К 76.05.1	Погашение НВП за месяц
К НВП	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав требования)	
Д 91.02 (Погашение прав требования) / К 58.02	

* К 008 отражается только в месяце полного погашения оставшегося долга по праву
требования

Приложение № 2а. Отражение операций с купонными облигациями на счетах бухгалтерского учета

КУПОН

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена стоимость купонного дохода, входящего в стоимость облигаций;
Д 58.02.КДУ	К 76.05.0	Учтена в первоначальной стоимости облигации сумма купонного дохода, уплаченного при покупке облигаций.
Д 51	К 76.05.4	Получен купонный доход, в т.ч. сумма которого должна быть уплачена продавцу;
Д 76.05.4	К 76.КД.Н	Полученный купонный доход, в т.ч. сумма которого должна быть уплачена продавцу, перенесен на спец. счет
Д 76.КД.Н	К 91.01	Отражен в составе прочих доходов купонный доход по облигации, в т.ч. который должен быть уплачен продавцу
Д 91.02	К 58.02. КДУ	Списана на расходы разница между первоначальной и номинальной стоимостью облигации в виде накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении облигации.

ПРЕМИЯ

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена премия по облигациям
Д 58.02.ПРМ	К 76.05.0	Учтена сумма премии по приобретенным облигациям в составе первоначальной стоимости финансовых вложений
Д 91.02	К 58.02.ПРМ	Отражена Амортизация премии по облигациям, равными частями списываемая до конца срока облигаций

НОМИНАЛ

Проводка		Содержание операции
К 76.05.0	К 51	Оплачена номинальная стоимость облигаций
Д 58.02.НСО	К 76.05.0	Учены облигации по стоимости приобретения без учета накопленного купонного дохода, уплаченного контрагенту при ее получении

Д 76.05.4	К 91.01	Предъявлена облигация к погашению (Частичное погашение)
Д 51	К 76.05.4	Получены денежные средства по облигации
Д 91.02	К 58.02.НСО	Списана стоимость облигации, по которой она числится в учете на момент его погашения

Приложение № 4 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение № 1
к Приказу Министерства
финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс

на _____ 20__ г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Местонахождение (адрес) _____

по ОКПО

ИНН _____

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Основные средства			
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность			
	Финансовые вложения			
	Денежные средства			
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II			
	БАЛАНС			

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(_____)	(_____)	(_____)
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
	Итого по разделу III			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Резервы под условные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Кредиторская задолженность			
	Доходы будущих периодов			
	Резервы предстоящих расходов			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V			
	БАЛАНС			

Генеральный директор
ООО «СОПФ ФПФ_»

(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ года

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20____ г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ г.	_____
	Выручка		
	Себестоимость продаж	()	()
	Валовая прибыль (убыток)		
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж		
	Проценты к получению (по закладным)		
	Проценты к получению (банковские)		
	Проценты к уплате	()	()
	Прочие доходы		
	Доходы, связ. с реализацией закладных		
	Расходы, связ. с реализацией закладных	()	()
	Расходы на управление и бухг. обслуж-е	()	()
	Расходы на услуги по обслуж. закладных	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения		
	Текущий налог на прибыль	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)		

Пояснения	Наименование показателя	За _____ 20 ____ г.	За _____ 20 ____ г.
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Генеральный директор
ООО «СОПФ ФПФ»

(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20 ____ года

счета об изменении капитала за 20__ г.

Формы по _____

Дата (число, месяц, год) _____

Организация _____ по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности _____ по _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по _____

Единица измерения: тыс. руб.; млн. руб.; _____ по ОКЕИ _____

Годы

0710003

1. Движение капитала

Наименование показателя	Оставший капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Баланс капитала на 31 декабря 20__ г.		()				
За 20__ г.						
Увеличение капитала – всего:						
в том числе:	X	X	X	X		
чистая прибыль	X	X		X		
переводы из резервов	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X		X		
дополнительный выпуск акций				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций				X	X	
реорганизация юридического лица						

форма 0710003 от 1

Наименование показателя	Оставший капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего:	()		()	()	()	()
в том числе:	X	X	X	X	()	()
убыток	X	X		X		
переводы из резервов	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			X		()
уменьшение количества акций	()			X		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	X	X	X	X	()	()
Изменение дополнительного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Баланс капитала на 31 декабря		()				

20__						
За 20__ г. -----						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:	X	X	X	X		
чистая прибыль						
переоценка имущества	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X		X		
дополнительный выпуск акций				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций				X	X	
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	()		()	()	()	()
в том числе:	X	X	X	X	()	()
убыток						
переоценка имущества	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			X		()
уменьшение количества акций	()			X		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	X	X	X	X	()	()
Изменение дополнительного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.		()				

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				

исправлением ошибок после корректировок				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Чистые активы			

Генеральный директор
ООО «СОФ ФПФ»

(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ года

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20__ г.

	Коды
Форма по ОКЕИ	0710004
Дата (число, месяц, год)	
Организация _____ по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН	
Вид экономической деятельности _____ по АНЗ	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКР	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	4/

Наименование показателя	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств - всего		
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.		
прочие поступления		
Направлено денежных средств - всего	()	()
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	()	()
на оплату труда	()	()
на выплату процентов по долговым обязательствам	()	()
на расчеты по налогам и сборам	()	()
на прочие выплаты, перечисления	()	()
Результат движения денежных средств от текущей деятельности		
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств - всего		
в том числе:		
от продажи объектов основных средств и иного имущества		
дивиденды, проценты по финансовым вложениям		
прочие поступления		
Направлено денежных средств - всего	()	()
в том числе:		

на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	()	()
на финансовые вложения	()	()
на прочие выплаты, перечисления	()	()
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности		

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ г.
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств - всего		
в том числе:		
кредитов и займов		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		
вкладов участников		
другие поступления		
Направлено денежных средств - всего	()	()
в том числе:		
на погашение кредитов и займов	()	()
на выплату дивидендов	()	()
на прочие выплаты, перечисления	()	()
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности		
Результат движения денежных средств за отчетный период		
Остаток денежных средств на начало отчетного периода		
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Генеральный директор
ООО «СОПФ ФПФ»

(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ года

Приложение №5

		Форма по ОКУД		Код
		по ОКПО		0317015
				89563061
Основание для проведения инвентаризации:		Вид деятельности		
		номер		
		дата		
		Вид операции		

Номер документа	Дата составления

АКТ

инвентаризации расчетов по финансовым, а также с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « » г. проведена инвентаризация расчетов по счетам 58.2, 76.05.1, 76.05.2, 76.05.3.

При инвентаризации установлено следующее:

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 58.2

Остаток на 31.12.____ г	шт.
Поступило	шт.
Выбыло	шт.
Остаток на 31.12.____ г	шт.

Председатель комиссии

Члены комиссии:

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.1

Остаток на 31.12.____ г	шт.
Поступило	шт.
Выбыло	шт.
Остаток на 31.12.____ г	шт.

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.2

Остаток на 31.12.____ г	руб.
Поступило	руб.
Выбыло	руб.
Остаток на 31.12.____ г	руб.

В соответствии с договором Сервисного агента по счету 76.05.3

Остаток на 31.12.____ г	руб.
Поступило	руб.
Выбыло	руб.
Остаток на 31.12.____ г	руб.

Результаты сверки согласованы с данными Сервисного Агента.

Председатель комиссии

Члены комиссии:

_____	_____	_____
_____	(должность)	(подпись)
_____	(должность)	(подпись)
_____	(должность)	(подпись)
_____	(расшифровка подписи)	(расшифровка подписи)
_____	(расшифровка подписи)	(расшифровка подписи)

Приложение №6

Код	Форма по ОКУД
89563061	по ОКПО
	Вид деятельности
Основание	номер
приказ, постановление, распоряжение	дата
(подпись, дата, должность)	Вид операции

Номер документа	Дата составления

инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на "31" декабря 20__ г проведена инвентаризация расчетов с держателями облигаций по численному купонному доходу. При инвентаризации установлено следующее:

Нименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Количество на начало года	Сумма начисленного, но не погашенного купонного дохода на начало года	Общая сумма начисленного, но не погашенного купонного дохода на начало года	Количество на конец года	Сумма начисленного, но не погашенного купонного дохода на конец года	Общая сумма начисленного, но не погашенного купонного дохода на конец года	Наличие подтвержденной задолженности	Наличие просроченной задолженности
Облигации класса А									
Облигации класса Б									
Итого									

Все подсчеты по срокам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

Члены комиссии:

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(43111701)

(расшифровка подписи)

(подпись)

		Код	
форма по ОКУД			
по ОКПО		89563061	
Вид деятельности			
Основание	приказ, постановление, распоряжение (расшифровка подписи)	номер	
		дата	
		Вид операции	

Номер документа	Дата составления

инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на "31" декабря 20__ г проведена инвентаризация расчетов с держателями облигаций по сумме номинальной стоимости. При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Количество на начало года	Номинальная стоимость на начало года	Общая номинальная стоимость на начало года	Количество на конец года	Номинальная стоимость на конец года	Общая номинальная стоимость на конец года	Наличие подтвержденной задолженности	Наличие просроченной задолженности
Облигации класса А									
Облигации класса Б									
Итого									

Все подсчеты по срокам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

_____(должность)_____(подпись)_____(расшифровка подписи)

Члены комиссии

_____(должность)_____(подпись)_____(расшифровка подписи)

_____(должность)_____(подпись)_____(расшифровка подписи)

Форма по ОКУД	Код
	0317015
по ОКПО	
Вид деятельности	
Описание для проведения инвентаризации:	номер
	дата
Вид операции	

АКТ	Номер документа	Дата составления

инвентаризации расчетов по забалансовым счетам

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « _____ » _____ г. проведена инвентаризация расчетов по забалансовым счетам.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и контрагента	Номер счета	Сумма по счету, руб. коп.					просроченная/не просроченная
		всего	в том числе задолженность			с истекшим сроком исковой давности	
			подтвержденная	не подтвержденная			
1	2	3	4	5	6	7	
	Итого						

Все подсчеты по акту инвентаризации проверены.
Председатель комиссии

(должность)

Члены комиссии:

(должность)

(должность)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Все подсчеты по акту инвентаризации проверены.
Председатель комиссии

(должность)

Члены комиссии:

(должность)

(должность)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

	Форма по ОКУД по ОКПО	Код 0317013
_____	(организация)	
_____	(структурное подразделение)	
	Вид деятельности	
Основание для проведения инвентаризации: <u>приказ, постановление, распоряжение</u>	номер	
	дата	
	Вид операции	

АКТ	Номер документа	Дата составления	

инвентаризации наличных денежных средств,
находящихся по состоянию на “ _____ ” _____ г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию и все денежные средства, разные ценности и документы, поступившие на мою ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход.

Материально ответственное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

1) наличных денег	_____ руб.	_____ коп.
2) марок	_____ руб.	_____ коп.
3) ценных бумаг	_____ руб.	_____ коп.
4)	_____ руб.	_____ коп.
5)	_____ руб.	_____ коп.

Итого фактическое наличие на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____ (прописью) _____ руб. _____ коп.

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____ (прописью) _____ руб. _____ коп.

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.
недостача _____ руб. _____ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № _____,
расходного № _____

Председатель комиссии _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.

Материально ответственное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

“ _____ ” _____ г.

Объяснение причин излишков или недостач

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

Материально ответственное лицо

(ДОЛЖНОСТЬ)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Решение руководителя организации

[illegible]

(ДОЛЖНОСТЬ)

(подпись)

(расшифровка подписи)

 Γ

	Форма по ОКУД по ОКПО	Код

(организация)		

(структурное подразделение)		
	Вид деятельности	
Основание для проведения инвентаризации: _____	приказ, постановление, распоряжение	номер
	(ненужное зачеркнуть)	дата
	Вид операции	

АКТ	Номер документа	Дата составления	

инвентаризации денежных средств на расчетных и специальных счетах,
по состоянию на " _____ " _____ г.

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию и проведены в учете.

Материально ответственное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

№п/п	Наименование банка	Номер счета	Сумма согласно выпискам банка	Сумма согласно оправдательных документов	Сумма согласно подтвержденным остаткам

Итого согласно подтвержденным
остаткам на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____ руб. _____ коп.
(прописью)

По учетным данным на сумму _____ руб. _____ коп.
(цифрами)

_____ руб. _____ коп.
(прописью)

Результаты инвентаризации: излишек _____ руб. _____ коп.
недостача _____ руб. _____ коп.

Председатель комиссии	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии:	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.
Материально ответственное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

88 89 F.

Объяснение причин излишков или недостат

Материально ответственное лицо _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

(подпись)

Решение руководителя организации _____

(подпись)

58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

АКТ
проверки на обесценение финансовых вложений

г. Москва

«__» _____ 20__ г.

Рабочая инвентаризационная комиссия ООО «_____» в лице
председателя комиссии _____, членов комиссии _____
провели проверку финансовых вложений на предмет обесценения:

Период проверки: 20 год

Объект проверки: финансовые вложения

Счет учета: 58

В ходе проверки было выявлено следующее:

Наименование финансовых вложений: _____

Общий размер финансовых вложений составляет _____ рублей, общий объем
портфеля финансовых вложений Общества составляет _____ штук, из них по состоянию на
31.12.20__ года _____ финансовые вложения с задержкой уплаты аннуитетных платежей
более 90 дней. Сумма обеспечения по указанным финансовым вложениям
составляет _____ рублей.

В последний день года все ценные бумаги, текущая (справедливая) стоимость которых
может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по текущей
(справедливой) стоимости. Информация об оценке справедливой стоимости финансовых
вложений проводится на основании писем Сервисного агента (приложение к акту).

Согласно п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), если у
организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая
рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их
стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным
наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость
существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений
существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно
существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать финансовое вложение третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение финансовых вложений, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

В связи с этим Общество делает вывод, что не выполняется первое из трех условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, предусмотренное п. 37 ПБУ 19/02. В связи с этим было принято решение _____ резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.20__г.

Подписи сторон:

Председатель комиссии

_____ / _____

Помощник руководителя:

_____ / _____

Главный бухгалтер:

_____ / _____

АКТ
проверки на возникновение сомнительных задолженностей

г. Москва

«__» _____ 20__ г.

Рабочая инвентаризационная комиссия ООО «_____» в лице председателя комиссии _____, членов комиссии _____ провели проверку дебиторской задолженности с целью определения необходимости создания резерва сомнительных долгов:

Основание: Приказ № _____
Период проверки: 20__ год
Объект проверки: дебиторская задолженность
Счет учета: 60.02, 76.05

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По данным осуществляемой проверки, в соответствии с Актом инвентаризации дебиторской задолженности № _____ был проведен анализ на предмет определения срока просрочки:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей	Дата возникнове- ния дебиторской задолженнос- ти	Срок дебиторской задолженности на _____ дату 31.12.____ г.	Срок пресрочки погашения дебиторской задолженности на дату 31.12.____ г.
Итого				

В результате анализа, сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем, Обществом было принято решение _____ резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 _____ г.

Подписи членов комиссии:

Председатель комиссии

Перечень связанных сторон

Общество с ограниченной ответственностью «_____» _____»

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 в случае физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо принадлежит связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества. %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества. %
1	2	3	4	5	6	7

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное общество проектного финансирования
Фабрика проектного финансирования»

ПРИКАЗ

24 декабря 2018 г. № _____

О внесении изменений в Положение об учетной политике
для целей бухгалтерского учета

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Дополнить Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «СОПФ ФПФ» следующим разделом:

«Нематериальные активы.

Признание и классификация

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленные изобретения, а также прочие права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, учитываются в составе расходов будущих периодов.

Оценка

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в

сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

Амортизация

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации и (или) максимального срока действия соответствующих исключительных прав, установленного ГК РФ.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования (нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования), не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» (за исключением деловой репутации и НИОКР, которые списываются по методу уменьшения первоначальной стоимости).

Приобретенная деловая репутация амортизируется линейным способом в течение двадцати лет (но не более срока деятельности Общества).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Наименование группы нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2-5 лет
Патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	3-7 лет
Прочие	2-8 лет

Право использования

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного разового платежа (или нескольких платежей в рассрочку), отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем. В случае невозможности достоверного определения общего периода использования полученных прав, например, в случае, когда лицензионным соглашением не установлен срок его действия или установлен неопределенный срок, или в случае отсутствия самого соглашения с правообладателем, Общество устанавливает срок списания стоимости указанных прав исходя из собственных планов и оценок в отношении периода будущего использования неисключительных прав, но не более пяти лет. При этом во внимание принимается продолжительность планируемого использования, скорость морального устаревания и другие аналогичные факторы.

По состоянию на отчетную дату не списанная на расходы стоимость полученных неисключительных прав в зависимости от будущих сроков использования отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и прочих оборотных активов (краткосрочная часть).»

2. Ввести настоящий приказ в действие начиная с бухгалтерской отчетности за 2018 год.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Генеральный директор



А.А. Донской

Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное общество проектного финансирования
Фабрика проектного финансирования»

ПРИКАЗ

26 апреля 2018г.

№1-УП/НУ

г.Москва

Об утверждении Положения об учетной политике для целей налогового учета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение об учетной политике ООО «СОПФ ФПФ» для целей налогового учета.
2. Положения настоящего приказа распространить на период деятельности ООО «СОПФ ФПФ» начиная с 01 февраля 2018 года.

Генеральный директор



А.А. Донской

**Положение об учетной политике ООО «СОПФ ФПФ»
для целей налогового учета
(утверждено приказом №1-УП/НУ от 26.04.2018г.)**

Налог на прибыль

Налоговый учет и налогообложение ООО «СОПФ ФПФ» (далее – Общество) для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 Налогового кодекса РФ.

Отчетным периодом признается квартал.

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 обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В случае появления в процессе деятельности специализированного общества прочих доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, учет таких доходов ведется отдельно от доходов от уставной деятельности для обеспечения полноты и достоверности формирования налоговой базы для исчисления налога на прибыль.

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой Налогового кодекса РФ.

Расходы, возникающие при получении доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, могут уменьшать налоговую базу в целях исчисления налога на прибыль при соблюдении требований и ограничений, установленных 25 главой Налогового кодекса РФ.

При формировании у Общества налогооблагаемой прибыли для расчета налога на прибыль применяются соответствующие ставки налога, установленные Налоговым кодексом РФ (статья 284).

Общество не ведет отдельный налоговый регистр для учета доходов получаемых и расходов, понесенных Обществом. Для целей налогового учета Общество использует данные бухгалтерского учета.

В случае возникновения налогооблагаемых доходов и расходов и при необходимости признания для налоговых целей доходов и расходов, не учтенных в регистрах бухгалтерского учета, Общество составляет отдельный налоговый регистр (*Приложение № 1*).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 Налогового кодекса РФ.

Порядок учета входящего НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, не облагаемой НДС, вычету не подлежат и включаются в стоимость соответствующих приобретаемых товаров, работ, услуг и имущественных прав.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.
- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых как в деятельности, облагаемой НДС, так и в деятельности, НДС не облагаемой, учитываются Обществом в стоимости товаров, работ, услуг, имущественных прав или принимаются к вычету в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Налог на доходы, удерживаемый у источника выплаты.

При осуществлении основной деятельности у Общества может возникать обязательство по уплате налога на купонный доход, удерживаемого у источника выплаты.

Собственниками облигаций, выпущенных Обществом, в отношении которых Общество может выступать налоговым агентом по уплате налога на доходы, могут быть следующие категории приобретателей:

1. Иностранные организации;
2. физические лица, являющиеся резидентами РФ;
3. физические лица, не являющиеся резидентами РФ.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 309 п.1 пп. 3) доходы иностранной организации, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации, относятся к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации и подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов.

Проценты по облигациям, выплачиваемые в качестве купонного дохода, определяемого в соответствии с вышеуказанной статьей, подлежат обложению по ставке согласно статьи 284 п.4 пп.1 (гл.25 НК РФ) и удерживаются согласно статьи 309 (гл.25 НК РФ).

Порядок учета налога на доходы физических лиц базируется на требованиях и положениях главы 23 Налогового кодекса РФ.

В соответствии со статьей 226 п.1 Налогового кодекса РФ российские организации, от которых или в результате отношений с которыми физическое лицо получило доходы, обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога на доходы физических лиц.

Проценты по облигациям, выплачиваемые в качестве дохода физическим лицам, подлежат обложению по ставке согласно статьи 224 п.5.

Приложение № 1. Формы регистров учета налогооблагаемых доходов и расходов

Регистр учета налогооблагаемых доходов Общества за _____месяц:

Дата операции	Первичный документ и его номер	Наименование дохода	Сумма, руб
Итого :			

Ответственное лицо _____подпись _____

Регистр учета расходов, принимаемых в целях налогообложения Общества, _____за _____месяц:

Дата операции	Первичный документ и его номер	Наименование расхода	Сумма, руб.
Итого:			

Ответственное лицо _____подпись _____

Прошито, пронумеровано 314 листов.
Треста четвертьдаты

Генеральный директор ООО «СОПФ ФПФ»

А. А. Тонской

