

**ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА
ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ**

Общество с ограниченной ответственностью

«Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»

(полное фирменное наименование (для коммерческой организации), наименование (для некоммерческой организации) эмитента)

КОД ЭМИТЕНТА: **00471-R**

(уникальный код эмитента)

ЗА **12** месяцев 2023 года

(отчетный период, за который
составлен отчет эмитента)

**Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской
Федерации о ценных бумагах.**

Адрес эмитента	125009, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, ул. Воздвиженка, д. 10
	(адрес эмитента, содержащийся в едином государственном реестре юридических лиц) Генеральный директор, ФИО
Контактное лицо эмитента	(должность, фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) контактного лица эмитента) +7 (495) 604-68-25
	(номер (номера) телефона контактного лица эмитента) sopf-fpf@veb.ru
	(адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

Адрес страницы в сети Интернет	<u>http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428</u> (адрес страницы в сети «Интернет», на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента)
--------------------------------	--

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования»	<u>подпись</u>	<u>ФИО</u>
(наименование должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, или иного уполномоченного им лица, название, дата и номер документа, на основании которого указанному лицу предоставлено право подписывать отчет эмитента от имени эмитента)	(подпись)	(И.О. Фамилия)
« 26 » апреля 20 24 г.		

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	8
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	9
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	9
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	12
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	12
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	12
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	13
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	13
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	22
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	22
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	23
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	23
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	24
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитент	24
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	24
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	24
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	25
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	25
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	25
3.5. Крупные сделки эмитента	25
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	25
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	25
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	25
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	25
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	33
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	33
4.6. Информация об аудиторе эмитента	34
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	36
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	36
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	36

Введение

Термины, значение которых не определено в настоящем отчете эмитента, применяются в значениях, установленных Программой облигаций, регистрационный номер 4-00471-R-001P от 16.05.2019 (далее – «Программа»).

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента: *В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.*

В отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по итогам 2023 года, ссылка на которую приведена в пункте 5.2. настоящего отчета эмитента. Эмитентом в рамках Программы размещены путем открытой подписки неконвертируемые процентные документарные облигации серии 01, исполнение обязательств по которым обеспечивается залогом денежных требований и государственной гарантией Российской Федерации, и в отношении которых зарегистрирован проспект (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-00471-R-001P от 28.11.2019) (далее также – «Облигации»).

В отношении Российской Федерации не применимо указывать сведения об отчетности (консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), бухгалтерской (финансовой) отчетности), на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставляющего (предоставившего) обеспечение по Облигациям эмитента (с указанием, пришла ли такая отчетность аудит (аудиторскую проверку)).

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная по итогам 2023 года, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

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»*

место нахождения эмитента: *г. Москва*

адрес эмитента: *125009, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, ул. Воздвиженка, д. 10*

Сведения о способе и дате создания эмитента, а также о случаях изменения наименования и (или) реорганизации эмитента, если такие случаи имели место в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента:

Эмитент учрежден в форме общества с ограниченной ответственностью и является специализированным обществом проектного финансирования в соответствии со статьей 15.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (далее – «ФЗ о РЦБ»), зарегистрирован в качестве юридического лица 01.02.2018.

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

Предшествующее полное фирменное наименование: *Limited liability company «Special company for project finance Factory of project finance»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *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)*

В течение времени существования эмитента реорганизация эмитента не проводилась.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: *1187746103885*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: *7708330489*

Эмитент является специализированным обществом проектного финансирования и обладает ограниченной правоспособностью в соответствии со статьями 15.1, 15.2 ФЗ об РЦБ и его уставом, и иной деятельности, не предусмотренной уставом, эмитент не ведет.

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».

Регионом местонахождения эмитента и осуществления деятельности эмитента является г. Москва.

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

Эмитент не осуществляет деятельность, имеющую стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

В абзаце 4 пункта 2 статьи 15.1 ФЗ о РЦБ определен перечень лиц, которым могут принадлежать акции (доли участия в уставном капитале) специализированного общества проектного финансирования. Эмитент 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 лицом, определенным в абзаце 4 пункта 2 статьи 15.1 ФЗ о РЦБ, в соответствии с Законодательством РФ¹.

Таким образом, согласно Законодательству РФ, действующему на момент составления настоящего отчета, эмитент не может иметь в качестве участника других лиц (включая иностранных лиц), кроме лиц, определенных в абзаце 4 пункта 2 статьи 15.1 ФЗ о РЦБ.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: отсутствует.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Общая характеристика отрасли, в которой эмитент осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность:

Согласно требованиям Законодательства РФ, а также уставу эмитента, правоспособность эмитента ограничена, в связи с чем эмитент осуществляет деятельность, прямо предусмотренную уставом эмитента, 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

¹ Термин «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.

осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований и иного имущества».

Сведения о структуре отрасли и темпах ее развития, основных тенденциях развития, а также основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние:

Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации в течение последних лет 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 ФЗ о РЦБ изменений, направленных на упрощение процедуры эмиссии ценных бумаг (в том числе долговых ценных бумаг)².

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Начиная с февраля 2022 г. обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Страны Европейского союза, США и ряд других недружественных стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, а также в отношении физических лиц и определенных отраслей экономики и ограничения на определенные виды операций. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золотовалютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В марте 2022 г. в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Ряд российских организаций, в том числе участник эмитента, были включены в список «полных блокирующих санкций» (список SDN) США и аналогичных санкций со стороны стран Европейского союза и ряда других стран, которые среди прочего блокируют имущественные интересы таких организаций в юрисдикции этих стран, ограничивают операции лиц из этих стран с российскими организациями. В марте 2022 г. США и странами Европейского союза было объявлено об отключении российских банков, входящих в список SDN, от системы международных межбанковских платежей SWIFT.

Нельзя исключить, что совокупность указанных факторов могла бы негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение участника эмитента и, как следствие, самого эмитента.

Общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности эмитента в данной отрасли. Доля эмитента в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные фактические показатели, характеризующие положение эмитента в отрасли в целом.

Результаты деятельности эмитента, достигнутые за отчетный год, соответствуют запланированным; исполнение обязательств по размещенным в 2019 году Облигациям, осуществляются эмитентом в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг, а также заключенными эмитентом соглашениями.

Характер деятельности эмитента не позволяет указать долю эмитента в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные фактические показатели, характеризующие положение эмитента в отрасли в целом.

²Федеральный закон 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".

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты). Сведения об основных конкурентах эмитента, сопоставляются сильные и слабые стороны эмитента в сравнении с ними.

Эмитент 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».

Результаты деятельности эмитента, достигнутые за отчетный год, соответствуют запланированным, исполнение обязательств по размещенным им Облигациям, осуществляются эмитентом в полном объеме и в надлежащий срок.

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.

Мнения, выраженные органами управления эмитента:

Эмитент не имеет совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность эмитента в натуральном выражении.

Эмитент не является кредитной организацией или некредитной финансовой организацией.

Основные операционные показатели эмитента за 12 месяцев отчетного года в сравнении с 12 месяцами предшествующего года (на дату окончания отчетного года в сравнении с показателями на конец предшествующего года).

Основные показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность эмитента:

Показатели	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Управленческие расходы	7 794	7 721
Процентные доходы, полученные в результате размещения денежных средств на счетах	68 966	143 427
Процентные доходы по правам (требованиям)	1 164 926	1 082 668
Прочие доходы от текущей деятельности	179 153	586 537
Процентные расходы по	684 000	684 000

Облигациям		
Прочие расходы от текущей деятельности	-	-
Совокупный доход/(расход) за год	540 932	533 385
Норма чистой прибыли, %	-	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	-	-
Рентабельность активов, %	5,01	4,71
Рентабельность собственного капитала, %	92,85	47,80
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-	-

Учетная политика эмитента не предусматривает понятия выручки и себестоимости, ими являются процентные доходы/расходы, которые в целом формируют финансовый результат эмитента.

Методики расчетов финансовых показателей:

*Рентабельность активов = Чистая прибыль/Балансовую стоимость активов*100*

*Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль/Капитал и резервы*100*

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов = Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Балансовая стоимость активов x 100

Анализ динамики изменения приведенных выше показателей.

На 31.12.2023 процентные доходы от приобретенных прав требования уменьшились в связи с погашением основного долга по правам требования.

На 31.12.2023 процентные расходы по Облигациям остались без изменения с 31.12.2022.

На 31.12.2023 совокупный показатель финансового состояния эмитента уменьшился, это связано с тем, что в первой половине 2023 года было погашение основного долга по правам требования, которые учитываются в составе финансовых вложений, данный факт повлиял на уменьшение финансового результата.

Рентабельность активов, %

По итогам на 31.12.2023 значение показателя значительно уменьшилось по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года увеличились оборотные и уменьшились внеоборотные активы и снизилась чистая прибыль.

Рентабельность собственного капитала, %

По итогам на 30.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению с аналогичным периодом 2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года значительно увеличились капиталы и резервы и снизилась чистая прибыль.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента.

Основные финансовые показатели эмитента приводятся за 12 месяцев отчетного года в сравнении с 12 месяцами предшествующего года (на дату окончания отчетного года в сравнении с показателями на конец предшествующего года).

1.4.1. Информация не приводится, эмитент не является кредитной организацией, не составляет консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность).

1.4.2. Основные финансовые показатели, указанные в настоящем пункте, рассчитаны на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

<i>N n/n</i>	<i>Наименование показателя</i>	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
1	<i>Выручка</i>	-	-
2	<i>Прибыль (убыток) от продаж</i>	(7 794)	(7 721)
3	<i>Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА)</i>	1 090 824	1 075 480
4	<i>Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin)</i>	-	-
5	<i>Чистая прибыль (убыток)</i>	540 932	533 385
6	<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	-	-
7	<i>Капитальные затраты</i>	-	-
8	<i>Свободный денежный поток</i>	-	-
9	<i>Чистый долг</i>	9 006 938	7 906 669
10	<i>Отношение чистого долга к ЕБИТДА за последние 12 месяцев</i>	-	-
11	<i>Рентабельность капитала (ROE), %</i>	0,93	0,48

Методика расчетов:

Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА) = Сумма прибыли (убытка) до налогообложения и процентов к уплате за вычетом процентов к получению

Чистый долг = Долгосрочные заемные средства + Краткосрочные заемные средства - Денежные средства и денежные эквиваленты

Рентабельность капитала (ROE), % = Чистая прибыль (убыток)/ Размер капитала и резервов

1.4.3. Информация не приводится, эмитент не является кредитной организацией.

1.4.4. Дополнительные финансовые показатели результатов деятельности эмитента

Иные финансовые показатели дополнительно эмитентом не приводятся.

1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпункте 1.4.2 пункта 1.4.

Прибыль (убыток) от продаж:

По итогам на 31.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению со значением на 31.12.2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года значительно увеличились капитал и резервы эмитента.

Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА):

По итогам на 31.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению со значением на 31.12.2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года уменьшились проценты к получению.

Чистая прибыль (убыток):

По итогам на 31.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению со значением на 31.12.2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года уменьшились проценты к получению.

Чистый долг:

По итогам на 31.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению со значением на 31.12.2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года увеличилось поступление денежных средств на расчетный счет.

Рентабельность капитала (ROE), %:

По итогам на 31.12.2023 значение показателя уменьшилось по сравнению со значением на 31.12. 2022. Уменьшение показателя произошло в связи с тем, что в первой половине 2023 года увеличились капитал и резервы эмитента.

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей: **отсутствуют.**

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Сведения об основных поставщиках эмитента, объем и (или) доля поставок которых на дату окончания соответствующего отчетного периода в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также об иных поставщиках, поставки которых, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Определенный эмитентом уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика составляет 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг).

Основные поставщики эмитента:

1.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч – Управление»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Тревеч – Управление»**

ИНН: **7708330489**

ОГРН: **1187746103885**

Место нахождения: **119435, РФ, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10, стр. 2А**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **ООО «Тревеч – Управление» оказывает эмитенту услуги в соответствии с Договором о возмездном оказании услуг от 28.04.2018 и применимым законодательством Российской Федерации**

Доля основного поставщика в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг): **59,04% - 3 404 тыс. руб. (за 2023 год)**

Является ли основной поставщик организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента: **нет**

2.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЦАТР - АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ»**

ИНН: **7709383532**

ОГРН: **1027739707203**

Место нахождения: **115035, РФ, г. Москва, Садовническая наб., 77 стр.1**

Краткое описание (характеристика) поставленного сырья и товаров (работ, услуг): **ООО «ЦАТР - АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ» оказывает эмитенту аудиторские услуги в соответствии с Договором**

№ В1-2022-00041 оказания аудиторских услуг от 08.07.2022 и применимым законодательством Российской Федерации.

Доля основного поставщика в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг): **33,64% - 1 940 тыс. руб. (за 2023 год)**

Является ли основным поставщик организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента: **нет**

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Сведения об основных дебиторах эмитента, доля задолженности которых в объеме дебиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода имеет для эмитента существенное значение, а также об иных дебиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Уровень существенности дебиторской задолженности, определенный эмитентом, составляет 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на дату окончания отчетного периода.

Основные дебиторы эмитента:

1.

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

Сокращенное фирменное наименование: **ВЭБ.РФ, ВЭБ**

ИНН: **7750004150**

ОГРН: **1077711000102**

Место нахождения: **г. Москва**

Сумма дебиторской задолженности: **36 718 тыс. руб.**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: **просроченная дебиторская задолженность отсутствует.**

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности: **98,39%**

Является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента: **нет**

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Сведения об основных кредиторах эмитента, доля задолженности которым в объеме кредиторской задолженности эмитента (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные) на дату окончания соответствующего отчетного периода имеет существенное значение, а также об иных кредиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Уровень существенности кредиторской задолженности, определенный эмитентом, составляет 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на дату окончания отчетного периода.

Кредиторы эмитента, доля задолженности которым в объеме кредиторской задолженности эмитента на дату окончания отчетного периода имеет существенное значение, отсутствуют.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Сведения о размере обеспечения, в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии, предоставленного эмитентом, а также о совершенных эмитентом сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента существенное значение.

Уровень существенности предоставленного обеспечения, определенный эмитентом, составляет 10 процентов от размера предоставленного эмитентом обеспечения на дату окончания отчетного периода.

Обязательства эмитента по предоставленному обеспечению отсутствуют.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие.

Обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, отсутствуют.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Описание стратегии дальнейшего развития эмитента не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Согласно пункту 4.1 устава эмитента, «целями и предметом деятельности эмитента 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 обуславливают стратегию его деятельности и развития.

Эмитентом не принималась стратегия развития эмитента.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента.

Эмитент не является кредитной организацией.

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

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

- Программой предусмотрено целевое использование привлеченных от размещения Облигаций средств, контролируемое участником эмитента в соответствии с Договорами залоговых счетов;*
- Предоставлена Гарантия в обеспечение исполнения обязательств эмитента 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 (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 (ранее и далее – «Договоры залоговых счетов»);

- приобретенных эмитентом у участника эмитента в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным участником эмитента 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 составления настоящего отчета между эмитентом и участником эмитента заключено Соглашение о взаимодействии, на основании которого участник эмитента 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 составления настоящего отчета между эмитентом и участником эмитента заключено Кредитное соглашение, в рамках которого эмитент может получить дополнительную финансовую поддержку от участника эмитента. На дату составления настоящего отчета, в течение отчетного периода, в рамках заключённого Кредитного соглашения эмитент не получал финансовую поддержку.

Таким образом, риски неисполнения обязательств по Облигациям минимизированы, а в части основного долга дополнительно закрыты Гарантией.

Эмитент считает, что существенные риски эмитента нивелированы принятыми участником эмитента на себя обязательствами, согласно Программе ФПФ, оператором которой он является. Управление рисками эмитента осуществляется участником эмитента в рамках политики участника эмитента по управлению рисками.

1.9.1. Отраслевые риски

Риски, характерные для отрасли, в которой эмитент осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность. При этом описывается влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации).

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.

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

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали существенное влияние на волатильность финансовых рынков России. Банк России предпринимает

меры по стабилизации ситуации, однако временные ограничения, касающиеся рынка ценных бумаг, могут оказать негативное влияние на инвесторов и эмитентов ценных бумаг.

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 составления настоящего отчета эмитентом заключено с участником эмитента Кредитное соглашение.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых эмитентом в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых 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 товары, работы и (или) услуги эмитента (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

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

1.9.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией, военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, а также географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет финансово-хозяйственную деятельность эмитент.

Страновые риски:

Российская Федерация

На экономику Российской Федерации оказывают санкции со стороны США, стран Евразии 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, вызванные, в том числе, последствиями пандемии COVID-19.*

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

- *расширение санкционных списков и, как следствие, снижение объемов бизнеса;*
- *высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к мировым ценам 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.

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, что 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.

1.9.3. Финансовые риски

Риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое состояние эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели.

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.

Процентная ставка купонов устанавливается индивидуально для каждого выпуска облигаций, размещаемых в рамках Программы. Ставки по кредитам (займам), права требования по которым включены или планируются к включению в состав Залогового обеспечения, также устанавливаются индивидуально для каждого кредита (займа).

При этом влияние финансовых рисков эмитента нивелировано принятыми участником эмитента 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 участником эмитента на себя в рамках Программы ФПФ. Эмитент не предполагает привлечение кредитных и заемных средств, кроме кредитов, предусмотренных Программой ФПФ, и облигационных займов, размещаемых в рамках Программы.

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, по мнению Эмитента, не может, оказать само по себе существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств по выплатам дохода по Облигациям, выпуск которых зарегистрирован на дату составления настоящего отчета эмитента.

Возможное влияние инфляции на выплаты по облигациям, размещаемым в рамках Программы, в целом, нивелируется тем, что в рамках выполнения функций оператора Программы ФПФ участник эмитента обязан предоставлять эмитенту кредиты на цели финансового обеспечения обязательств эмитента по выплатам 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 участник эмитента уплачивает проценты за пользование денежными средствами, находящимися на залоговых счетах, в размере, обеспечивающем исполнение эмитентом обязательств по выплатам 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 нивелируется обязательством участника эмитента 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 участник эмитента 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 участнику эмитента предоставляются субсидии на возмещение расходов, понесенных в связи с исполнением обязательств по указанным договорам).

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.

<i>Факторы риска</i>	<i>Вероятность их возникновения</i>	<i>Показатели отчетности эмитента, наиболее подверженные указанному риску</i>	<i>Характер изменений в отчетности</i>
<i>риск изменения процентных ставок</i>	<i>Средняя</i>	<i>«Проценты к уплате», «Проценты к получению» (статьи отчета о прибылях и убытках)</i>	<i>увеличение расходов и доходов по указанным статьям</i>
<i>риск увеличения инфляции</i>	<i>Средняя</i>	<i>«Проценты к уплате», «Проценты к получению» (статьи отчета о прибылях и убытках)</i>	<i>увеличение расходов и доходов по указанным статьям</i>

Вместе с тем, по мнению эмитента, финансовые риски нивелируются обязательствами, принятыми на себя участником эмитента как оператором Программы ФПФ.

1.9.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента.

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. ФЗ о РЦБ применяется на практике около двадцати восьми лет, однако изменения в ФЗ 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. При этом влияние правовых рисков эмитента нивелируется принятыми участником эмитента на себя обязательствами в рамках Программы ФПФ

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, нивелируется тем, что в рамках выполнения функций оператора Программы ФПФ участник эмитента заключил с эмитентом Кредитное соглашение, также на основании Соглашения о взаимодействии участник эмитента обязуется оказывать иную финансовую помощь, необходимую для обеспечения финансовой устойчивости эмитента. Кроме того, в соответствии с Программой ФПФ участник эмитента 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 ФЗ 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.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве ее (его) товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом.

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 отчета эмитента, бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 настоящем разделе.

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, является незначительным.

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 участником эмитента и кредитными организациями). Часть денежных средств от размещения Облигаций эмитент использовал для приобретения у участника эмитента в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным участником эмитента заемщикам в соответствии с Программой ФПФ на цели реализации проектов фабрики, включенных в Залоговое обеспечение.

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.

1.9.6. Стратегический риск

Риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление), в том числе риски, возникающие вследствие неучета или недостаточного учета возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Согласно пункту 4.1 устава эмитента, «целями и предметом деятельности эмитента 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.

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.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

Риски, связанные с 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.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе подконтрольных эмитенту:

У Эмитента нет подконтрольных эмитенту лиц, эмитент не предоставлял обеспечения по обязательствам третьих лиц.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров (работ, услуг) эмитента:

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг для потребителей.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Принимая во внимание, что виды деятельности эмитента ограничены его специальной целью и предметом деятельности, предусмотренной его уставом, в связи с чем эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной уставом эмитента, риск информационной безопасности, в том числе связанный с реализацией информационных угроз, классифицируется эмитентом как не-существенный для деятельности эмитента.

1.9.9. Экологический риск

Деятельность эмитента не связана с производством, в связи с чем вероятность возникновения ущерба, связанного с негативным воздействием на окружающую среду, отсутствует.

1.9.10. Природно-климатический риск

Деятельность эмитента не связана с производством, в связи с чем риски, связанные с воздействием на деятельность эмитента стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий, отсутствуют.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Не применимо. Эмитент не является кредитной организацией.

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента

Иные риски, являющиеся существенными для эмитента, отсутствуют.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

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

Сведения по каждому из органов управления эмитента (за исключением общего собрания акционеров (участников, членов) эмитента).

Согласно уставу эмитента, совет директоров не избирается.

Уставом эмитента не предусмотрен коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция).

Сведения о единоличном исполнительном органе эмитента по состоянию на отчетную дату (дату окончания отчетного периода):

Доступ к информации о единоличном исполнительном органе эмитента ограничен эмитентом на основании федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных

правовых актов, в связи с чем сведения о единоличном исполнительном органе эмитента не раскрываются.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Эмитентом не утверждалась политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента.

Информация о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов не приводится в связи с тем, что органом управления эмитента является физическое лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа управления эмитента.

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Проверку финансово-хозяйственной деятельности эмитента осуществляет аудитор в соответствии с Законодательством РФ на основании заключаемого с эмитентом договора. Аудитор утверждается решением общего собрания участников эмитента (единственного участника эмитента) (подпункт 16 пункта 9.2 Устава эмитента).

Наличие комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе: *Комитет совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в организационной структуре эмитента отсутствует;*

Наличие отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задач и функциях указанного структурного подразделения (подразделений): *Отдельное структурное подразделение (подразделения) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю в организационной структуре эмитента отсутствует;*

Наличие структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задач и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица): *В организационной структуре эмитента отсутствует структурное подразделение (должностное лицо), ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита;*

Наличие и компетенции ревизионной комиссии (ревизора): *Назначение ревизора (ревизионной комиссии) эмитента не предусмотрено его уставом.*

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

На дату составления настоящего отчета эмитента во исполнение 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» действуют следующие документы:

- утвержденные решением единственного участника эмитента (решение единственного участника Общества № 18 от 09.12.2019) Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и манипулирования рынком, Условия совершения операций с финансовыми инструментами Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования» (далее «СОПФ ФПФ») лицами, указанными в пунктах 7 и 13 статьи 4 Федерального закона от 27.07.2010 № 224 – ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», включенными в список инсайдеров СОПФ ФПФ, и связанными с ними лицами и Порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов Банка России;

- утвержденный приказом генерального директора эмитента Собственный перечень инсайдерской информации Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное

общество проектного финансирования Фабрика проектного финансирования», а также порядок и сроки ее раскрытия (Приказ от 29.08.2023 № 01/29/08).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещены Условия совершения операций: <http://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428>, <http://www.fabricaveb.ru>.

11.04.2023 решением единственного участника Общества утверждены внутренние нормативные документы, связанные с противодействием коррупции в Обществе:

- Антикоррупционная политика Общества;*
- Порядок предотвращения и урегулирования конфликта интересов в Обществе;*
- Кодекс этики и служебного поведения работников Общества.*

На сайте Общества создан специальный раздел «Противодействие коррупции» для информирования делового сообщества, граждан и юридических лиц о принятых в Обществе политиках и процедурах. В разделе «Противодействие коррупции» предусмотрена форма обратной связи для сообщений о фактах коррупции.

Коррупционных нарушений за 2023 год не выявлено.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Назначение ревизора (ревизионной комиссии) эмитента не предусмотрено его уставом.

Отдельное структурное подразделение (подразделения) эмитента по управлению рисками и (или) внутреннему контролю отсутствует.

Структурное подразделение (должностное лицо), ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита отсутствует.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитент

Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия работников эмитента в его уставном капитале, отсутствуют.

Эмитент не имеет подконтрольных ему организаций.

Эмитент не является акционерным обществом.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество участников эмитента: *1*

Эмитент не является акционерным обществом.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Доступ к информации об участниках эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие доли, составляющие уставной капитал эмитента ограничен эмитентом на основании федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов, в связи с чем информация настоящего пункта не раскрывается.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Участие Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличие специального права ("золотой акции"): *указанные лица не участвуют в уставном капитале эмитента.*

Специальное право не предусмотрено. Эмитент не является акционерным обществом.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не приводится, эмитент не является акционерным обществом.

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не приводится, эмитент не является акционерным обществом.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Эмитент не является эмитентом зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций.

4.2.(1) Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

Эмитент не является эмитентом инфраструктурных облигаций.

4.2.(2) Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

Эмитент не является эмитентом облигаций, связанных с целями устойчивого развития.

4.2.(3) Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

Эмитент не является эмитентом облигаций климатического перехода.

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

1)

Полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент

Регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)

Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, независимая гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента

Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента

Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением

**Российская Федерация в лице
Министерства финансов
Российской Федерации**

г. Москва, ул. Ильинка, д.9

ИНН: 7710168360

4-01-00471-R-001P от 28.11.2019

Государственная гарантия

По состоянию на конец отчетного периода сумма предоставленной гарантии Российской Федерации по размещенному эмитентом облигационному займу составляет 10 млрд рублей

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 подпункте 12.2 раздела II «Государственная гарантия Российской Федерации» пункта 12 Программы. 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 подпункте 12.2 раздела II «Государственная гарантия Российской Федерации» пункта 12 Программы, в объеме до 100 (Ста) процентов указанных обязательств эмитента по облигациям соответствующего отдельного выпуска (до 100 (Ста) процентов общей номинальной стоимости фактически

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

2)

Полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент

Регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)

Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, независимая гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента

Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента

Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению

размещенных облигаций соответствующего отдельного выпуска).

Российская Федерация не осуществляет раскрытие информации. Сайт Министерства финансов Российской Федерации:

www.minfin.ru

Нет

Лицом, предоставляющим обеспечение по Облигациям, является эмитент.

4-01-00471-R-001P от 28.11.2019

Залог

11 299 208 802 руб. 37 коп. на дату окончания отчетного периода Обязательства по выплате владельцам Облигаций номинальной стоимости Облигаций при их погашении (досрочном погашении), и купонного дохода по Облигациям. Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37428>; <http://www.fabricaveb.ru>

Нет

4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не регистрировал выпуски облигаций с ипотечным покрытием.

4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

4.3.2.1. Сведения о лице, осуществляющем учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет.

Лицом, осуществляющим учет находящихся в залоге денежных требований и денежных сумм, зачисленных на залоговый счет, является государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», в которой эмитенту открыты залоговые счета.

Регистрационные номера выпусков облигаций, обеспеченных залогом данной совокупности денежных требований, и даты их государственной регистрации: **4-01-00471-R-001P от 28.11.2019.**

Сведения о лице, в котором эмитенту облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями открыт залоговый счет	
<i>Полное фирменное наименование</i>	<i>государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»</i>
<i>Сокращенное фирменное наименование:</i>	<i>ВЭБ.РФ, ВЭБ</i>
<i>Место нахождения</i>	<i>город Москва</i>
<i>ИНН</i>	<i>7750004150</i>
<i>ОГРН</i>	<i>1077711000102</i>

4.3.2.2. 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 страхуются.

4.3.2.3. Сведения об организациях, обслуживающих находящиеся в залоге денежные требования.

Организация, не являющаяся кредитором, на основании договора с эмитентом облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями, обслуживающая находящиеся в залоге денежные требования (исполняющая обязанности по получению и переводу поступивших от должников денежных средств и (или) осуществляющая иные права кредиторов по указанным денежным требованиям): ***ВЭБ.РФ (по тексту также – «Сервисный агент»):***

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

Сокращенное фирменное наименование: ***ВЭБ.РФ, ВЭБ***

Место нахождения: ***город Москва***

ИНН ***7750004150***

ОГРН ***1077711000102***

Основные обязанности организации в соответствии с договором, заключенным с эмитентом облигаций, обеспеченных залогом денежных требований:

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 регистра учета Залогового обеспечения.

4.3.2.4. Информация о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения облигаций, в состав которого входят денежные требования.

4.3.2.4.1. Регистрационные номера выпусков (дополнительных выпусков) облигаций с данным залоговым обеспечением и даты их регистрации.

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций с обеспечением и дата его регистрации	4-01-00471-R-001P от 28.11.2019
--	--

4.3.2.4.2. Общая стоимость (размер) залогового обеспечения и ее соотношение с размером (суммой) обязательств по облигациям эмитента с данным залоговым обеспечением (а если данное залоговое обеспечение обеспечивает исполнение обязательств по заключенным эмитентом договорам - также с размером (суммой) денежных обязательств по таким договорам, выраженных в той же валюте, что и валюта, в которой выражены обязательства по облигациям с данным залоговым обеспечением):

Общая стоимость (размер) залогового обеспечения, в рублях/иностранной валюте	Размер (сумма) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением (обязательства по облигациям с данным залоговым обеспечением указываются в размере общей (совокупной) номинальной стоимости таких облигаций), в рублях/иностранной валюте	Соотношение общей стоимости (размера) залогового обеспечения и размера (суммы) обязательств по облигациям с данным залоговым обеспечением и обязательств по заключенным эмитентом договорам с данным залоговым обеспечением
11 299 208 802,37	10 000 000 000,00	112,99%

4.3.2.4.3. Сведения о структуре залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение.

4.3.2.4.3.1 Структура залогового обеспечения по видам имущества, составляющего залоговое обеспечение:

Вид имущества, составляющего залоговое обеспечение	Стоимость (размер) данного вида находящегося в залоге имущества, в рублях/иностранной валюте	Доля данного вида имущества в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
Денежные требования, всего, в том числе:	11 299 208 802,37	100%
денежные требования по существующим (возникшим) обязательствам, срок исполнения которых еще не наступил	9 218 342 531,50	81,58%
Денежные средства, находящиеся на залоговом счете, всего, в том числе:	2 080 866 270,87	18,42%
денежные средства в валюте Российской Федерации	2 080 866 270,87	18,42%
денежные средства в иностранной валюте	0	0

Государственные и муниципальные ценные бумаги, всего, в том числе:		
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

**На конец отчетного периода залоговое обеспечение по Облигациям составляют денежные требования по Договорам залоговых счетов, денежные права (требования) по траншам «А».*

4.3.2.4.3.2 Структура находящихся в залоге денежных требований:

	Группы однородных денежных требований, составляющих залоговое обеспечение	Количество находящихся в залоге денежных требований, составляющих данную группу, ед.	Размер находящихся в залоге денежных требований данной группы, в рублях/иностранной валюте	Доля денежных требований данной группы в общей стоимости (размере) залогового обеспечения, %
1	<i>Денежные требования по Договорам залоговых счетов</i>	4	2 080 866 270,87 руб.	18,42%
2	<i>Денежные права (требования) по траншам «А»</i>	3	9 218 342 531,50 руб.	81,58%

Признаки однородности по каждой группе находящихся в залоге однородных денежных требований:

1. По группе «Денежные требования по Договорам залоговых счетов» – залоговые счета, которые открыты в соответствии с Программой и Программой ФПФ.

2. По группе «Денежные права (требования) по траншам «А» – приобретенные эмитентом у участника эмитента в соответствии с Программой ФПФ денежные права (требования) по траншам «А» и денежные права (требования) по траншам «А», предоставленные эмитентом заемщикам в соответствии с Программой ФПФ.

4.3.2.4.4. Информация о наличии просрочек платежей по находящимся в залоге денежным требованиям:

Срок просрочки платежа	Количество находящихся в залоге денежных требований, по которым просрочен срок платежа, ед.	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 %

4.3.2.4.5. Иные сведения о составе, структуре и стоимости (размере) залогового обеспечения.

Предметом залога по Облигациям является залоговое обеспечение, то есть совокупность:

- денежных требований эмитента по Договорам залоговых счетов;

- приобретенных эмитентом у участника эмитента в соответствии с Программой ФПФ денежных прав (требований) по траншам «А», предоставленным участником эмитента 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).

4.3.2.5. Информация о формах, способах принятия и объеме рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение.

Общий объем рисков, принятых первоначальными и (или) последующими кредиторами по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение, рассчитанный на дату начала и на дату окончания отчетного периода:

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.

По приобретенным эмитентом принадлежащих участнику эмитента прав требований по траншу «А» в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 15.02.2018 № 158 «О программе «Фабрика проектного финансирования», первоначальным кредитором по соответствующим обязательствам, денежные права (требования) по которым уступлены участником эмитента эмитенту и которые входят в состав Залогового обеспечения по Облигациям, является участник эмитента.

Первоначальный или последующий кредитор, принявший риск по обязательствам, денежные требования по которым составляют залоговое обеспечение:

полное фирменное наименование: *государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»*

сокращенное фирменное наименование: **ВЭБ.РФ, ВЭБ**

место нахождения: *город Москва*

ИНН **7750004150**

ОГРН 1077711000102

Форма и способ принятия рисков:

1) 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: *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: **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 эмитентом 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 эмитентом 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 принятых и удерживаемых кредитором рисков, рассчитанный на дату начала и на дату окончания отчетного периода: **100%**

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте 4.3, изменения не происходили.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация не приводится, эмитент не является акционерным обществом.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1 Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

Информация не приводится, эмитент не является акционерным обществом.

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением, выпуски которых зарегистрированы до 01.01.2020.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение:

полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва**

ИНН: **7708213619**

ОГРН: **1037708002144**

Данные о лицензии на осуществление депозитарной деятельности:

номер: **045-12042-000100**

дата выдачи: **19.02.2009**

срок действия: **без ограничения срока действия**

наименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте 4.5., изменения не происходили.

4.6. Информация об аудиторском эмитенте

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»**

Предшествующее полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЦАТР - АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ»**

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: **ООО «Эрнст энд Янг»**

ИНН: **7709383532**

ОГРН: **1027739707203**

Место нахождения: **115035, РФ, г. Москва, Садовническая наб., 77 стр.1**

отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершающих отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: **2021, 2022, 2023 гг.**

вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность): **бухгалтерская (финансовая) отчетность.**

сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершающих отчетных лет и текущего года аудитором: **в течение последних трех завершающих отчетных лет и текущего года аудитором не оказывались (не будут оказываться) эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.**

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членом органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: **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.**

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: *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 эмитента, аудитором эмитента не может быть лицо, связанное имущественными интересами с эмитентом, единоличным исполнительным органом эмитента и участником эмитента.

фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *фактический размер вознаграждения, выплаченного аудитору за последний завершённый отчетный год за осуществление обязательной проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента (РСБУ) по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 1 940 тыс. руб., включая НДС.*

размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *отложенные и просроченные выплаты вознаграждения отсутствуют.*

Порядок выбора аудитора эмитентом:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *В соответствии с подпунктом 16 пункта 9.2. статьи 9 устава эмитента кандидатура аудитора эмитента утверждается общим собранием участников (единственным участником эмитента).*

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: *Выбор аудитора на 2023-2025 годы произведен путем проведения закупки способом открытого конкурса в электронной форме в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 № 44-ФЗ (далее – открытый конкурс по закону 44-ФЗ). Критерии оценки, лежащие в основу выбора победителя, определены Порядком проведения конкурса по отбору аудиторской организации для проведения ежегодного обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности участника эмитента, утвержденным решением заседания наблюдательного совета от 29.03.2023, вопрос № 1.*

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

Кандидатура аудитора эмитента определена по итогам проведенной участником эмитента совместной (консолидированной) закупки - открытого конкурса в электронной форме на оказание аудиторских услуг.

Цена договора оказания аудиторских услуг, полученная по результатам открытого конкурса по закону 44-ФЗ составляет 5 750 021 (Пять миллионов семьсот пятьдесят тысяч двадцать один) рубль 38 коп., в том числе НДС. Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

Между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе информации, указанной в настоящем пункте, изменения не происходили.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Эмитент не составляет и не раскрывает консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность).

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная по итогам 2023 года: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=37428&type=3>.