

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

общество с ограниченной ответственностью "Балтийский лизинг"

Код эмитента: 36442-R

за 6 месяцев 2023 г.

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

Адрес эмитента **190020, г. Санкт-Петербург, ул 10-я Красноармейская, д. 22, литера А**

Контактное лицо эмитента **Начальник финансового отдела, Козлова Светлана Юрьевна
Телефон: (812) 670-90-80
Адрес электронной почты: Kozlova.S@baltlease.ru**

Адрес страницы в сети Интернет **<http://www.baltlease.ru>
<http://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7826705374>**

Генеральный директор

_____ Д.В. Корчагов
подпись

Дата: «20» сентября 2023 г.

Оглавление

Введение	4
I. 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	7
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	12
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	12
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	12
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента	13
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	13
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	16
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	16
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	16
II. 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	16
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	16
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	16
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	17
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	17
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	17
III. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	17
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	17
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	17
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	18
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	18
3.5. Крупные сделки эмитента	18
IV. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	18
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	18
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	18
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	18
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	18
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	18
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	18

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.	19
4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента.	19
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента.	19
4.6. Информация об аудиторе эмитента	19
V. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	21
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	21
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	21

Введение

Все основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996г. № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг".

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на фондовой бирже.

Эмитент обязан раскрывать информацию в форме Отчета эмитента в соответствии с п. 11.1 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" поскольку в отношении облигаций эмитента была осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг и ценные бумаги эмитента допущены к торгам на фондовой бирже.

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

В настоящем отчете эмитента содержится ссылка на Сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и Заключение независимого аудитора по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности группы ООО «Балтийский лизинг» по состоянию на 30 июня 2023 года (далее «Консолидированная финансовая отчетность»), на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.

В настоящем отчете эмитента также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную за 6 месяцев 2023 года.

Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа.

Консолидированная финансовая отчетность, 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.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений: *отсутствует*

I. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг»*

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: *Baltic Leasing Limited Liability Company*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Балтийский лизинг»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: *Baltic Leasing LLC*

Место нахождения эмитента: 190103, Санкт-Петербург, 10-я Красноармейская улица, дом 22, литер А

Адрес эмитента: 190020, г. Санкт-Петербург, ул 10-я Красноармейская, д. 22, литера А

Сведения о способе и дате создания эмитента.

Эмитент создан с наименованием общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг (Санкт-Петербург)» путем учреждения на основании протокола заседания совета директоров учредителя от 13.07.1999 № 13, зарегистрирован решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга от 22.07.1999 № 155501 (свидетельство о государственной регистрации № 91237; запись о юридическом лице внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20.11.2002 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1027810273545).

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» переименовано из общества с ограниченной ответственностью «Региональная компания «НОМОС-лизинг», ранее переименованного из общества с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг (Санкт-Петербург)», (изменения учредительных документов внесены протоколом общего собрания участников ООО «Балтийский лизинг (Санкт-Петербург)» от 19.12.2006 № б/н, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 27.12.2006 за государственным регистрационным номером 2069847983600).

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» является юридическим лицом – созданным в целях извлечения прибыли коммерческой организацией, осуществляющей свою деятельность на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», иного действующего в Российской Федерации законодательства, Устава общества, уставный капитал которой разделен на доли.

Сведения 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.

В течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, случаи изменения наименования и (или) реорганизации эмитента отсутствуют.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: **1027810273545**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: **7826705374**

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента. В случае если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в отчете эмитента) консолидированная финансовая отчетность, указанные сведения раскрываются в отношении группы эмитента и дополнительно приводится краткая характеристика группы эмитента с указанием общего числа организаций, составляющих группу эмитента, и личного закона таких организаций.

Основным видом деятельности группы эмитента является предоставление оборудования, автотранспорта и недвижимости в финансовую аренду (лизинг) клиентам – юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям (эмитент не осуществляет деление полученной выручки в зависимости от вида основных средств, предоставляемых в финансовую аренду (лизинг)).

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: **2 организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (далее – «ООО «Балтийский лизинг» или эмитент) и его дочерней компания – Общество с ограниченной ответственностью «Балтлиз Технологии» (далее - «ООО «Балтлиз Технологии»)) (совместно именуемых «группа», «группа ООО «Балтийский лизинг» или «группа Эмитента»)

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

Эмитент является обществом с ответственностью участников в пределах принадлежащих им долей и создан в соответствии с требованиями российского законодательства в 1999 году. Личным законом Эмитента является законодательство Российской Федерации.

ООО «Балтлиз Технологии» является обществом с ответственностью участников в пределах принадлежащих им долей и создано в соответствии с требованиями российского законодательства в 2023 году. Личным законом является законодательство Российской Федерации.

Группа эмитента осуществляет деятельность в рамках нескольких операционных сегментов:

- *Розничные лизинговые операции – данный сегмент включает лизинговые сделки по легковому и легкому коммерческому автотранспорту, грузовому транспорту, спецтехнике, в которых предъявляются определенные требования к предмету лизинга (страна происхождения бренда, возраст предмета лизинга, максимальная стоимость единицы), к условиям его использования лизингополучателем (в коммерческих целях или внутренних нужд компании), к лизингополучателю (место нахождения, текущая дебиторская задолженность), к поставщику предмета лизинга (дилер, субдилер, представительство), к структуре договора сделки (минимальный авансовый платеж, срок лизинга, балансодержатель);*
- *Корпоративные лизинговые операции – данный сегмент включает лизинговые сделки, заключенные с представителями корпоративного сектора на поставку автотранспорта и спецтехники, не попадающих под критерии розничной операции, а также иного специфического оборудования, недвижимости и т. д.;*
- *Нераспределенные статьи – данный сегмент включает все нелизинговые операции.*

Группа эмитента осуществляет свою деятельность на рынке лизинговых услуг исключительно на территории Российской Федерации.

Филиальная сеть ООО «Балтийский лизинг» насчитывает 79 филиалов по всей России. ООО «Балтлиз Технологии» не имеет филиалов.

В случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии статьей 9 Федерального закона "О защите конкуренции", в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены соответствующие ограничения.

Указанные ограничения у эмитента, а также у подконтрольной эмитенту организации отсутствуют.

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

Информация не включается в отчет эмитента за 6 месяцев.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые, по его мнению, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность, - финансово-хозяйственную деятельность группы эмитента в натуральном выражении.

Основные операционные показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность группы эмитента:

- *Объем нового бизнеса – стоимость предметов лизинга по заключенным в течение отчетного периода договорам лизинга (с учетом НДС).*

Эмитент считает показатель «Объем нового бизнеса», измеряемый в стоимостном выражении, основным для анализа деятельности группы и приводит в настоящем Отчете, ориентируясь на сложившуюся деловую практику в сфере финансового лизинга. Так, по «Объему нового бизнеса» рейтинговые компании составляют ранкинги лизинговых компаний.

- *Количество лизинговых сделок, заключенных в отчетном периоде.*

	6 месяцев 2022 года	6 месяцев 2023 года
Объем нового бизнеса, млрд. руб.	44,24	85,89
Количество лизинговых сделок, заключенных в отчетном периоде, тыс. шт.	8,4	15,2

Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности эмитента (группы эмитента):

Объем нового бизнеса за 6 месяцев 2023 года составил 85,89 млрд. руб. (за 6 месяцев 2022 года: 44,24 млрд. руб.). Прирост данного показателя составил 94%.

За 6 месяцев 2023 года было заключено 15,2 тыс. лизинговых сделок (за 6 месяцев 2022 года: 8,4 тыс. сделок), что выше показателя за аналогичный период прошлого года на 81%.

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение основных операционных показателей эмитента (группы эмитента):

- *рост рынка лизинга в целом вследствие эффекта отложенного спроса на финансовый лизинг;*
- *рост стоимости предметов лизинга, вызванный колебанием курсов валют и нарушением логистических цепочек.*

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - финансовые результаты деятельности группы эмитента.

1.4.1. Основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности):

Поскольку за 6 месяцев 2022 года у Эмитента отсутствовали подконтрольные организации, Эмитент не создавал группу эмитента, в связи с чем за указанный период эмитент не составлял консолидированную финансовую отчетность. Начиная с 2023 года эмитент составляет консолидированную финансовую отчетность, за 6 месяцев 2023 года показатели указываются по группе эмитента.

Показатели, приведенные в следующей таблице, кроме Чистой прибыли (убытка) и Рентабельности капитала (ROE), приведены исключительно для соблюдения требований Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами

эмиссионных ценных бумаг». По мнению эмитента, данные показатели, не характеризуют финансовые результаты деятельности группы эмитента.

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	6 месяцев 2022 года	6 месяцев 2023 года
1	Выручка, млн. руб.	Выручка у эмитента отсутствует, т. к. у предприятий, предоставляющих услуги финансового лизинга, основным доходом являются процентные доходы и прочие непроцентные доходы.	0	0
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), млн. руб.	Сумма прибыли (убытка) до налогообложения, расходов по выплате процентов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов	5 198	7 891
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	Отношение показателя ЕБИТДА к выручке	0	0
4	Чистая прибыль (убыток), млн. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	1 202	2 113
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн. руб.	Показатель «Чистые денежные средства, используемые в операционной деятельности» Отчета (Консолидированного отчета) о движении денежных средств	-4 066	-28 284
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн. руб.	Показатель «Приобретение основных средств и нематериальных активов» Отчета (Консолидированного отчета) о движении денежных средств	-20	-68
7	Свободный денежный поток, млн. руб.	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, уменьшенные на сумму капитальных затрат	-4 086	-28 352
8	Чистый долг, млн. руб.	Разность между общим долгом и денежными средствами и их эквивалентами	66 940	112 334
9	Отношение чистого долга к ЕБИТДА за последние 12 месяцев	Отношение чистого долга к ЕБИТДА за последние 12 месяцев	7,14	7,83
10	Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного капитала	12,7	12,7

Раскрытие статей консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитаны финансовые показатели ЕБИТДА margin и "Чистый долг", представленные в таблице выше.

ЕБИТДА – «Прибыль до налогообложения» за вычетом «Процентных расходов по кредитам банков», «Процентных расходов по выпущенным долговым ценным бумагам», «Процентных

расходов по обязательству по аренде», «Процентных расходов по прочим займам», «Прочих процентных расходов», Амортизации. За исключением Амортизации указанные выше статьи финансовой отчетности относятся к «Отчету (Консолидированному отчету) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе». Амортизация рассчитывается как сумма следующих статей примечания «Административные расходы»: «Амортизация активов в форме права пользования», «Амортизация основных средств и нематериальных активов».

Чистый долг рассчитывается на основании статей «Отчета (Консолидированного отчета) о финансовом положении». Чистый долг – сумма «Кредитов банков», «Выпущенных долговых ценных бумаг», «Прочих заемных средств», «Обязательств по аренде» за вычетом «Денежных средств и их эквивалентов».

1.4.2. Основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Не применимо, так как эмитент составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность.

1.4.3. Основные финансовые показатели кредитной организации:

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

1.4.4. Иные финансовые показатели, в том числе характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента (группы эмитента) в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), контрагентов (включая связанные стороны), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента). В отношении приводимых дополнительно иных финансовых показателей должна указываться методика их расчета, позволяющая заинтересованным лицам воспроизвести их расчет:

Ниже приведены финансовые показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансовые результаты деятельности группы эмитента.

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	6 месяцев 2022 года	6 месяцев 2023 года
1	Чистые процентные доходы после создания резерва под кредитные убытки, млн. руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	2 775	4 181
2	Чистая процентная маржа (NIM), %.	Отношение чистых процентных доходов до создания резерва под кредитные убытки к среднегодовой стоимости Чистых инвестиций в лизинг (NIL), приносящих процентные доходы	8,3	7,8
3	Чистые операционные доходы, млн. руб.	Сумма чистых процентных доходов после создания резерва под кредитные убытки и чистых непроцентных доходов	2 908	4 450
4	Коэффициент отношения затрат к доходу (CIR), %	Отношение административных расходов к чистым операционным доходам	46,8	38,8
5	Собственные средства (капитал), млн. руб.	Уставный капитал, Нераспределенная прибыль, Субординированный займ	10 090	17 831
6	Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного (акционерного) капитала	12,7	12,7

7	Доля неработающих кредитов в кредитном портфеле, %	Отношение размера неработающих кредитов (3-я стадия обесценения NIL и Прочие финансовые активы), к размеру NIL и Прочих финансовых активов (ПФА)	0,30	0,48
8	Стоимость риска (COR), %	Отношение расходов на создание резерва под кредитные убытки к среднегодовому размеру NIL и ПФА до вычета резерва на кредитные потери	0,20	0,16

Раскрытие статей финансовой отчетности (консолидированной), на основе которых рассчитаны финансовые показатели, указанные в таблице выше.

Чистые процентные доходы после создания резерва под кредитные убытки – статья «Отчета (Консолидированного отчета) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе» «Чистые процентные доходы после создания резерва».

Чистая процентная маржа (NIM) - Отношение чистых процентных доходов до создания резерва под кредитные убытки к среднегодовой стоимости Чистых инвестиций в лизинг (NIL), приносящих процентные доходы, умноженное на коэффициент приведения к году. Для полугодовых периодов коэффициент приведения к году равен 2. Чистые процентные доходы до создания резерва под кредитные убытки - статья «Отчета (Консолидированного отчета) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе» «Чистые процентные доходы». Среднегодовая стоимость Чистых инвестиций в лизинг – среднее арифметическое Чистых инвестиций в финансовый лизинг на конец отчетного периода и на начало отчетного периода. Чистые инвестиции в финансовый лизинг указаны в примечании «Дебиторская задолженность по финансовому лизингу».

Чистые операционные доходы - Сумма чистых процентных доходов после создания резерва под кредитные убытки (показатель 1 в таблице выше) и чистых непроцентных доходов. Чистые непроцентные доходы – сумма статей «Отчета (Консолидированного отчета) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе»: «Доходы за вычетом расходов от выбытия лизинговых активов для продажи», «Прочие операционные доходы», «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты» за вычетом «Прочих операционных расходов».

Коэффициент отношения затрат к доходу (CIR) - отношение «Административных расходов» к чистым операционным доходам (показателю 3 в таблице выше).

Собственные средства (капитал) – статья «Отчета (Консолидированного отчета) о финансовом положении» «Итого собственных средств».

Рентабельность капитала (ROE) - отношение Чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного (акционерного) капитала. Среднегодовой размер собственного (акционерного) капитала определяется как среднее арифметическое Собственных средств (капитала) на конец отчетного периода и на начало отчетного периода (показателей 5 в таблице выше).

Доля неработающих кредитов в кредитном портфеле - отношение размера неработающих кредитов, к размеру NIL и Прочих финансовых активов (ПФА). Размер неработающих кредитов – сумма «Прочих финансовых активов» (статья «Отчета о финансовом положении») и NIL 3 стадии обесценения (примечание «Дебиторская задолженность по финансовому лизингу», таблица «Анализ кредитного риска», столбец 4). NIL - «Дебиторская задолженность по финансовому лизингу» (статья «Отчета (Консолидированного отчета) о финансовом положении»).

Стоимость риска (COR) - отношение расходов на создание резерва под кредитные убытки к среднегодовому размеру NIL и ПФА до вычета резерва на кредитные потери. Под «среднегодовым» понимается среднее арифметическое из показателей на конец и на начало отчетного периода. Расходы на создание резерва под кредитные убытки – сумма статей «Отчета (Консолидированного отчета) о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе»: «Создание оценочного резерва под кредитные убытки по дебиторской задолженности по финансовому лизингу», «Оценочный резерв под кредитные убытки по прочим финансовым активам». NIL до вычета резерва на кредитные потери – показатель «Чистые инвестиции в финансовый лизинг» из примечания «Дебиторская задолженность по финансовому лизингу». ПФА до вычета резерва на кредитные потери берется из примечания «Прочие финансовые активы».

1.4.5. Приводится анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта

Анализ динамики изменения финансовых показателей, рассчитываемых на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) и приведенных в подпункте 1.4.1 настоящего пункта

EBITDA за 6 месяцев 2023 года демонстрирует прирост в 52%, что связано с ростом нового бизнеса и лизингового портфеля.

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, Свободный денежный поток демонстрируют картину, характерную для компаний, предоставляющих финансирование на покупку предметов лизинга. Данные показатели не являются применимыми для анализа деятельности лизинговых компаний.

Капитальные затраты. Основные средства и Нематериальные активы приобретаются эмитентом по мере необходимости.

Чистый долг. Прирост данного показателя в анализируемом периоде составил 68%. Динамика Чистого долга связана с ростом привлечения финансирования для роста бизнеса.

Отношение чистого долга к EBITDA показало за 6 месяцев 2023 года прирост в 10%. Данный показатель не используется эмитентом для анализа деятельности.

Прирост Чистой прибыли за 6 месяцев 2023 года к аналогичному периоду прошлого года составил 76%, что связано с ростом чистых операционных доходов на фоне снижения Коэффициента затрат к доходу (CIR).

Рентабельность капитала (ROE) не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Анализ динамики изменения финансовые показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансовые результаты деятельности группы эмитента, приведенных в подпункте 1.4.4 настоящего пункта

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост чистых процентных доходов (на 51%), чистых операционных доходов (на 53%), как следствие роста ставок фондирования, нового бизнеса и лизингового портфеля.

Снижение Чистой процентной маржи (NIM) связано с повышением ставок привлечения кредитных ресурсов и с ростом конкуренции.

Оптимизация административно-хозяйственных расходов и повышение производительности труда привели к снижению Коэффициента затрат к доходу (CIR).

Собственные средства (капитал) увеличились на 7747 млн. руб. (77%), что связано с ростом нераспределенной прибыли и получением субординированного займа от материнской компании.

Стоимость риска (COR) и Доля неработающих кредитов в кредитном портфеле в 1 полугодии 2023 г. и 1 полугодии 2022 г. демонстрируют низкие значения, как следствие высокого уровня покрытия портфеля ликвидными предметами лизинга, надежными процедурами риск-менеджмента, выстроенными процессами сбора платежей, изъятия и реализации предметов лизинга.

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

В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность. Санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Повышение курсов иностранных валют привело к росту стоимости предметов лизинга.

Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации,

а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом.

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. В случае если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, сведения приводятся об основных поставщиках группы эмитента, являющихся лицами, не входящими в группу эмитента (далее - внешнегрупповые поставщики), с отдельным указанием объема и (или) доли поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых поставщиков.

Указывается определенный эмитентом уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика, который не должен быть более 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - не должен быть более 10 процентов от объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками.

Эмитент определил уровень существенности доли поставок в размере 10% от объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками

Внешнегрупповые поставщики, доля поставок которых на дату окончания отчетного периода имеет существенное значение для группы эмитента отсутствовали.

Иные поставщики, поставки которых, по мнению эмитента, имеют для группы эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств, на дату окончания отчетного периода также отсутствовали.

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. В случае если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, сведения приводятся об основных дебиторах эмитента, являющихся лицами, не входящими в группу эмитента (далее - внешнегрупповые дебиторы), с отдельным указанием объема и (или) доли дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых дебиторов.

Указывается определенный эмитентом уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора, который не должен быть более 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - не должен быть более 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов на дату окончания соответствующего отчетного периода.

Эмитент определил уровень существенности дебиторской задолженности в размере 10% от общей суммы дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов на дату окончания отчетного периода.

Внешнегрупповые дебиторы, имеющие для группы эмитента существенное значение на дату окончания отчетного периода отсутствовали.

Иные дебиторы, которые, по мнению эмитента, имеют существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств, на дату окончания отчетного периода также отсутствовали.

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. В случае если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, сведения приводятся об основных кредиторах эмитента, являющихся лицами, не входящими в группу эмитента (далее - внешнегрупповые кредиторы), с отдельным указанием объема и (или) доли кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов.

Указывается определенный эмитентом уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора, который не должен быть более 10 процентов от суммы кредиторской задолженности на дату окончания соответствующего отчетного периода, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - не должен быть более 10 процентов от суммы кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов на дату окончания соответствующего отчетного периода

Эмитент определил уровень существенности кредиторской задолженности в размере 10% от суммы кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов на дату окончания отчетного периода.

Внешнегрупповые кредиторы, имеющие для группы эмитента существенное значение, по состоянию на 30.06.2023 г.:

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Банк «ФК Открытие»**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7706092528**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1027739019208**

Место нахождения: **115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр.4**

Сумма кредиторской задолженности: **50 353 млн. руб.**

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов: **41,6%**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **задолженность не является просроченной**

Дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа): **договор № 290-19/НКЛ от 10.06.2019 г., договор № 1357-20/ВКЛ-40 от 29.10.2020 г., договор № 42-21/ВКЛ-40 от 19.01.2021 г., договор № 545-21/ВКЛ-40 от 09.06.2021 г.**

Дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)): **договор № 290-19/НКЛ до 27.04.2029 г., договор № 1357-20/ВКЛ-40 до 31.12.2026 г., договор № 42-21/ВКЛ-40 до 31.03.2024 г., договор № 545-21/ВКЛ-40 до 31.12.2027 г.**

сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента.

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной лицу, контролирующему эмитента.

Иные внешнегрупповые кредиторы, которые, по мнению эмитента, имеют существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств, 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, (если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - о размере обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента, и лицам, не входящим в нее), а также о совершенных эмитентом (организациями, входящими в группу эмитента) сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента (группы эмитента) существенное значение.

Информация по настоящему пункту формируется эмитентом на основе консолидированной финансовой отчетности.

Единица измерения: *млн. руб.*

Наименование показателя	на 30.06.2023 г.
Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента, и лицам, не входящим в нее, в том числе:	22 769,61
в форме залога	22 613,94
в форме поручительства	155,67
в форме независимой гарантии	0

Указывается определенный эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения, который не должен быть более 10 процентов от размера предоставленного эмитентом обеспечения на дату окончания соответствующего отчетного периода, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - более 10 процентов от размера обеспечения, предоставленного организациями, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента.

Определенный эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения составляет 10% от размера обеспечения, предоставленного организациями, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента на дату окончания отчетного периода.

Информация по каждой сделке по предоставлению обеспечения, имеющей для группы эмитента существенное значение:

1) Обеспечение обязательств эмитента по Договору залога прав № 003401/23 от «20» марта 2023 года с «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество).

размер предоставленного обеспечения: **7 501,98 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

должник (залогодатель): **общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (эмитент)**

кредитор (залогодержатель): **«МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество)**

выгодоприобретатель (при наличии): **залогодержатель**

вид обеспеченного обязательства: **Кредиты**

содержание обеспеченного обязательства: **Обязательства Эмитента по Кредитному договору № 0034/23 от "07" марта 2023 года с «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество).**

размер обеспеченного обязательства: **5 504,95 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

срок его исполнения: **до 07.03.2027 г.**

способ обеспечения: **залог прав (требование) на получение от Лизингополучателей лизинговых платежей, уплачиваемых в соответствии с графиками лизинговых платежей и выплат, установленных в Договорах лизинга**

размер обеспечения: **на отчетную дату залоговая стоимость иμущественных прав (требований) составила 7 501,98 млн. руб.**

условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог: **предоставление в залог принадлежащих эмитенту иμущественных прав (требований), вытекающих из обязательств, возникших на основании Договоров лизинга в обеспечение исполнения обязательств эмитента по Кредитному договору № 0034/23 от "07" марта 2023 года с ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК. Залоговая стоимость залога прав составляет 7 501,98 млн. руб.**

срок, на который обеспечение предоставлено: **до 07.03.2027 г.**

факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов: **Риск ненадлежащего исполнения обязательства – низкий. Фактор, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обязательства: техническая задержка при переводе денежных средств, вероятность его возникновения – низкая.**

2) Обеспечение обязательств эмитента по Договору залога № SZP/ZL/03859/22 от «26» декабря 2022 года с ПАО РОСБАНК.

размер предоставленного обеспечения: **7 428,36 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

должник (залогодатель): **общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (Эмитент)**

кредитор (залогодержатель): **ПАО РОСБАНК**

выгодоприобретатель (при наличии): **залогодержатель**

вид обеспеченного обязательства: **Кредиты**

содержание обеспеченного обязательства: **Обязательства эмитента по Рамочному договору о предоставлении кредитов № SZP/RRK/03248/22 от "07" декабря 2022 года с ПАО РОСБАНК.**

размер обеспеченного обязательства: **5 728,19 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

срок его исполнения: **до 06.12.2026 г.**

способ обеспечения: **залог прав (требование) на получение от Лизингополучателей денежных средств, уплачиваемых в соответствии с графиками лизинговых платежей и выплат, установленных в Договорах лизинга.**

размер обеспечения: **на отчетную дату залоговая стоимость имущественных прав (требований) составила 7 428,36 млн. руб.**

условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог: **предоставление в залог принадлежащих эмитенту имущественных прав (требований), вытекающих из обязательств, возникших на основании Договоров лизинга в обеспечение исполнения обязательств эмитента по Рамочному договору о предоставлении кредитов № SZP/RRK/03248/22 от "07" декабря 2022 года с ПАО РОСБАНК. Залоговая стоимость залога прав составляет 7 428,36 млн. руб.**

срок, на который обеспечение предоставлено: **до 06.12.2026 г.**

факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов: **Риск ненадлежащего исполнения обязательства – низкий. Фактор, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обязательства: техническая задержка при переводе денежных средств, вероятность его возникновения – низкая.**

3) Обеспечение обязательств эмитента по Договору залога № 8141-ЗАЛ от «26» апреля 2023 года с ПАО Сбербанк.

размер предоставленного обеспечения: **5 267,65 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

должник (залогодатель): **общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (Эмитент)**

кредитор (залогодержатель): **Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (ПАО Сбербанк)**

выгодоприобретатель (при наличии): **залогодержатель**

вид обеспеченного обязательства: **Кредиты**

содержание обеспеченного обязательства: **Обязательства эмитента по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 8141 от "26" апреля 2023 года с ПАО Сбербанк.**

размер обеспеченного обязательства: **901,74 млн. руб. (на 30.06.2023г.)**

срок его исполнения: **по 01.04.2027 г.**

способ обеспечения: **залог имущества**

размер обеспечения: **на отчетную дату залоговая стоимость имущества составила 5 267,65 млн. руб.**

условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог: **предоставление в залог имущества (транспорт и спецтехника), переданного в лизинг в обеспечение исполнения обязательств эмитента по Генеральному соглашению об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 8141 от "26" апреля 2023 года с ПАО Сбербанк. Залоговая стоимость имущества (транспорта и спецтехники) составляет 5 267,65 млн. руб.**

срок, на который обеспечение предоставлено: **по 01.04.2027 г.**

факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов: **Риск ненадлежащего исполнения обязательства – низкий. Фактор, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обязательства: техническая задержка при переводе денежных средств, вероятность его возникновения – низкая.**

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - на финансовое положение группы 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.

Информация об обязательствах эмитента отражена в Консолидированной финансовой отчетности. Информация о размещенных облигационных займах и соответствующих обязательствах эмитента раскрывается публично в соответствии с законодательством РФ. Прочих существенных обязательств у эмитента нет.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не включается в отчет эмитента за 6 месяцев.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло

II. 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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло

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

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента.

Учитывая тот факт, что в данном пункте раскрывается информация по всем видам вознаграждений членов органов управления эмитента, являющихся работниками эмитента, а у эмитента Уставом не предусмотрено создание Совета директоров и Коллегиального исполнительного органа, информация в данном пункте по указанным органам управления не раскрывается.

Локальным нормативным актом о системе оплаты труда и материальной мотивации эмитента определяется политика в области вознаграждения и компенсации расходов работников эмитента.

Генеральный директор состоит в трудовых отношениях с эмитентом. В структуру оплаты труда входят: должностной оклад; стимулирующие выплаты; компенсационные выплаты. Должностной оклад, размеры и виды стимулирующих выплат, персональные надбавки и их размер

утверждает Совет директоров единственного участника эмитента. Утверждение порядка определения размера, формы и срока выплаты всех компенсационных и стимулирующих выплат осуществляется на основании решения Совета директоров единственного участника эмитента. Решение о дополнительных выплатах в качестве единовременного пособия при увольнении принимает Совет директоров единственного участника эмитента.

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа эмитента, если только таким лицом не является управляющий) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе указанного органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Виды вознаграждения единоличного исполнительного органа эмитента за 6 месяцев 2023 года (последний заверченный отчетный период): заработная плата, премии, иные виды вознаграждения.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

III. 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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что ценные бумаги эмитента (за исключением акций) допущены к организованным торгам.

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что ценные бумаги эмитента (за исключением акций) допущены к организованным торгам.

IV. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

Не применимо. Эмитент не идентифицирует выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "облигации устойчивого развития", и (или) "адаптационные облигации".

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

На отчетную дату облигации с залоговым обеспечением у эмитента отсутствуют

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

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента.

Эмитент не является акционерным обществом. Дивиденды не выплачивает.

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.

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

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

В составе информации, указанной в настоящем пункте и раскрытой в Отчете эмитента за 12 месяцев 2022г., существенных изменений не произошло.

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное и сокращенное фирменные наименования (при наличии): *Акционерное общество «Технологии Доверия – Аудит» (АО «Технологии Доверия – Аудит»)* (фирменное наименование до 2022 года: *Акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)*)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *7705051102*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1027700148431*

Место нахождения аудиторской организации: *117218, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Академический, ул Кржижановского, д. 14, к. 3, помещ. 5/1*

отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: *2020-2023 гг.*

вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка:

Отчетный год	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка
<i>2020</i>	<i>Бухгалтерская отчетность</i>
<i>2020</i>	<i>Финансовая отчетность</i>
<i>2021</i>	<i>Бухгалтерская отчетность</i>
<i>2021</i>	<i>Финансовая отчетность</i>
<i>2022</i>	<i>Бухгалтерская отчетность</i>
<i>2022</i>	<i>Финансовая отчетность</i>
<i>2023</i>	<i>Бухгалтерская отчетность</i>
<i>2023</i>	<i>Консолидированная финансовая отчетность</i>

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

Обзорная проверка сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев 2022 года;
Обзорная проверка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2023 года.

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, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы:

Отсутствуют.

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

Поскольку факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, отсутствуют, сведения о предпринятых эмитентом и аудитором мерах для снижения влияния указанных факторов в настоящем пункте Отчета эмитента не приводятся.

фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний заверченный 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/к выплате эмитентом аудитору за аудит отчетности за 2022 год:

- за аудит годовой бухгалтерской отчетности эмитента за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ – 5 000 000 рублей (без учета НДС);

- за аудит финансовой отчетности эмитента за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО – 800 000 рублей (без учета НДС).

Фактический размер вознаграждения, выплаченного/к выплате эмитентом аудитору за сопутствующие аудиту услуги за 2022 год:

- за обзорную проверку в отношении финансовой отчетности эмитента за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО – 2 000 000 рублей (без учета 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 в нарушение условий договора или просроченные платежи отсутствуют.

В отношении аудитора эмитента, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний заверченный отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Не применимо, так как в 2022 г. у эмитента отсутствовала консолидированная финансовая отчетность.

Порядок выбора аудитора эмитентом:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Тендер, связанный с выбором аудитора, в текущем периоде не проводился. Процедура тендера не предусмотрена внутренними документами 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:

В соответствии с положениями Устава Эмитента утверждение аудитора (аудиторской

организации) относится к компетенции общего собрания участников (единственного участника) Общества. В соответствии со ст. 39 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" в Обществе, состоящем из одного Участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно, положения об очередном и внеочередном собраниях, о порядке их созыва и проведения не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового общего собрания участников.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации, установленной пунктами 4.1, 4.3 – 4.6, изменения не происходили.

V. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

В случае раскрытия в отчете эмитента за 6 месяцев информации о финансово-хозяйственной деятельности эмитента на основании консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) за отчетный период, состоящий из 6 месяцев, а также в случае наличия у эмитента обязанности по раскрытию такой отчетности в соответствии с требованиями раздела VI настоящего Положения, эмитенты включают такую отчетность в отчет эмитента за 6 месяцев или приводят ссылку на страницу в сети "Интернет" (эмитенты, являющиеся кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп), - на страницу в сети "Интернет" или на сайт кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в сети "Интернет"), на которой опубликована указанная отчетность.

Состав Консолидированной финансовой отчетности Эмитента по состоянию на 30 июня 2023 года:

- *Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении;*
- *Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе;*
- *Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в составе собственных средств;*
- *Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств;*
- *Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности – 30 июня 2023 года.*

Консолидированная финансовая отчетность эмитента по состоянию на 30 июня 2023 года опубликована на странице в сети Интернет:

<https://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=7826705374>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Эмитенты включают в отчет эмитента за 6 месяцев промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную за отчетный период, состоящий из 6 месяцев, или приводят ссылку на страницу в сети "Интернет" (эмитенты, являющиеся кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) - на страницу в сети "Интернет" или на сайт кредитной организации (головной кредитной организации банковской группы) в сети "Интернет"), на которой опубликована указанная отчетность.

Состав промежуточной бухгалтерской отчетности, составленной за 6 месяцев 2023 года:

- *Бухгалтерский баланс на 30 июня 2023 года (неаудировано);*
- *Отчет о финансовых результатах за 1 полугодие 2023 года (неаудировано)*

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 6 месяцев 2023 года опубликована на странице в сети Интернет:

<https://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=7826705374>