

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за период с 31 января 2025 года по 30 сентября 2025 года

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Альфа Фабрика ПК-1» (далее – «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 31.01.2025 г. Основной государственный регистрационный номер – 1257700040256, код ОКПО 65918513, ИНН/КПП: 9704256936/770401001.

Вид деятельности, которым фактически занимается Общество соответствует ОКВЭД 66.12.3 «Деятельность эмиссионная».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А.

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

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штат сотрудников.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о РЦБ).

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
2. В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» полномочия единоличного исполнительного органа должны быть переданы коммерческой организации.

На основании Решения Единственного Учредителя Общества №1 от 28 января 2025 г. единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация ООО «Тревич-Управление», ОГРН 5147746079388.

Уставом ООО «Тревич – Управление» предусмотрено образование двух единоличных исполнительных органа – директор и генеральный директор, действующих независимо друг от друга. Директор Лесная Луиза Владимировна и генеральный директор Морозова Елена Михайловна действуют на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 31 января 2025 г.

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

На основании Решения Единственного Учредителя Общества №1 от 28 января 2025 г. Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета является Бухгалтерская организация ООО «Тревич-Учет», ОГРН 5147746022408. С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 31 января 2025 г.

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

На основании Решения № 02/01/2025/ SPE Alfa от 22 апреля 2025 г. Участника Общества решено утвердить АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» в качестве аудитора Общества. Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности на 31 марта 2025 год составил 126 000,00 (сто двадцать шесть тысяч) рублей 00 копеек, других договоров в 1 квартале 2025 году Общество с АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не заключало.

Решением единственного участника ООО «СФО Альфа-Фабрика ПК-1», от «24» октября 2025 года № 06/01/2025/ SPE Alfa утверждена организация ООО «Интерком-Аудит» в качестве аудитора Общества на 2025 год.

Юридический адрес: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.

Почтовый адрес: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.

Телефон: 74959373451

E-Mail: info@intercom-audit.ru

Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 11377465661787 (лист записи единого государственного реестра юридических лиц).

ООО «Интерком-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) (СРО ААС).

Вознаграждение за услуги Аудитора за аудит на 31.12.2025 составляет 350 000,00 (Триста пятьдесят тысяч) рублей, в том числе налог на добавленную стоимость.

Основными видами деятельности Общества являются:

приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;

приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;

приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества, а также имущественных прав, в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;

получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по правам требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;

эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;

исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом, осуществление любых предусмотренных эмиссионными документами по облигациям фактических и юридических действий, необходимых для исполнения обязательств по облигациям, в том числе, для погашения или приобретения Обществом облигаций;

обслуживание приобретенных денежных требований (в том числе по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая

получение исполнения от должников по денежным требованиям;
получение прав средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества.
привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ И ПРИМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

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

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

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

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

А. Резервы предстоящих расходов и платежей

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

В. Резерв под обесценение финансовых вложений

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость:

1. УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а. на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
 - б. в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
 - с. на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
- Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАСЧЕТНОЙ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется залоговой стоимостью прав требования. Залоговая стоимость рассчитывается оценщиком на момент выдачи кредита и может пересматриваться в течение срока кредитования.

3. ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ УСЛОВИЙ ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, проводится следующим образом:

- а. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию финансовых вложений.
- б. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит оценку справедливой стоимости финансовых вложений на основании писем (актов сверок) Сервисного агента об оценке на отчетную дату справедливой стоимости финансовых вложений.
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию полученных обеспечений по правам требования.
- д. Из общей суммы финансовых вложений выделяется доля, приходящаяся на дефолтные кредиты, по которым существует просроченная задолженность более 90 дней. Задолженность по дефолтным кредитам сопоставляется с обеспечением по такому кредиту.
- е. Информация о проверке отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

4. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Согласно п. 37 ПБУ 19/02, если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать право требования третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение прав требования, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права требования. Сумма резерва определяется по итогам проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Процент резервов под обесценение определить равным 21% от суммы задолженности.

Проверка оформляется актом проверки на обесценение ценных бумаг.

Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений.

С. Резерв по сомнительным долгам

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

- а. Определяется задолженность, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- б. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- с. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- а. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- б. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
- с. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По результатам выявления такой задолженности составляется акт выявления сомнительной задолженности.

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

Информация по сегментам

Операционный сегмент

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность эмиссионная (ОКВЭД 66.12.3). В связи с этим Общество осуществляет деятельность эмиссионную, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Общество не приводит данные за 2024 год, так как создано в 2025 году.

Раздел I, Внеоборотные активы

3.1 По строке 1170 «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 30.09.2025 г. отражена стоимость долгосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых более 12 месяцев в сумме 9 578 148 тыс. рублей:
- прав (требований), приобретенных Обществом у АО «Альфа Банк» по Соглашению об уступке прав (требований):
- № ПК-1-ДС от 08.09.2025 г.

- Движение финансовых вложений за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения	За период с 31.01.25 по 30.09.25 гг., в т.ч. Права требования	0	12 713 185	554 476	12 158 709

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 30 сентября 2025 г. не создавался.

Раздел II, Оборотные активы

3.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

- по состоянию на 30.09.2025 года отражена сумма 174 151 тыс. руб.

- дебиторская задолженность на 30.09.2025 г. в том числе:

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам	1 587
- задолженность, состоящая из начисленных процентов по правам (требованиям)	36 501
- задолженность, состоящая из начисленных комиссий по правам (требованиям)	0
- задолженность, состоящая из задолженности сервисного агента по перечислению прав средств заемщиков по правам (требованиям)	136 063
Итого:	174 151

Наименование контрагента	Сумма тыс. рублей
Информационные услуги	31
Раскрытие информации	10
Услуги по обслуживанию выпуска	1 235
Управляющая организация	127
Бухгалтерская организация	184
Итого	1 587

3.3 По строке **1240** «Финансовые вложения»:

- по состоянию на 30.09.2025 г. отражена стоимость краткосрочной части финансовых вложений, срок погашения которых менее 12 месяцев в размере 2 580 561 тыс. руб., которые были приобретены у АО «Альфа Банк».

- Движение финансовых вложений за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Финансовые вложения	За период с 31.01.25 по 30.09.25 гг., в т.ч. права требования	0	12 713 185	554 476	12 158 709

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 30 сентября 2025 г. не создавался.

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

- по состоянию на 30 сентября 2025 г. раскрыта сумма 1 207 785 тыс. руб.

Раздел III, Капитал и резервы

3.5. По строке 1310 «Уставный капитал»:

- по состоянию на 30.09.2025 года отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

В соответствии с Решением единственного учредителя №1 от 28.01.2025 г. 100% доли в уставном капитале принадлежит Фонду, учредитель произвел оплату уставного капитала 10.04.2025г.

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

- по состоянию на 30.09.2025г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 96 212 тыс. руб.

Раздел IV, Долгосрочные Обязательства

3.7. По строке **1410** «Заемные средства»

- по состоянию на 30.09.2025 г. раскрыта сумма 10 771 665 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по кредитным договорам с Акционерным обществом «Альфа Банк»:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	0J3V9L от 05.09.2025	610 000	24,5	01.07.2031
Проценты	г.	9 008		
Итого:		619 008		

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Кредит	0J3Y0L от 05.09.2025	2 713 185	24,5	01.07.2031
Проценты	г.	20 033		
Итого:		2 733 218		

Общество 09.09.2025 г. произвело размещение неконвертируемых бездокументарных процентных облигаций с залоговым обеспечением права требования прав класса «А» (далее – Облигации) с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев и по усмотрению Эмитента путем открытой подписки на сумму номинальных стоимостей размещаемых Облигаций в размере 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей и номинальной стоимостью одной Облигации в размере 1 000 (одной тысячи) рублей.

- долгосрочную часть основного долга по реализованным облигациям в размере 7 419 439 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00918-R от 20.08.2025г	10 000 000	1 000,00	10 000 000	26.10.2031

Раздел V. Краткосрочные Обязательства

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

- по состоянию на 30.09.2025 отражена сумма 2 672 661 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по начисленным процентам по облигациям (купонам) к выплате 92 100 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Дата выплаты купонного дохода
Облигации ГРН № 4-01-00918-R от 20.08.2025 г.	16,0	92 100	01.12.2025 г.

- краткосрочную часть обязательств по облигационному займу в размере 2 580 561 тыс. руб.

Вид займа	Количество облигаций, шт.	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации ГРН № 4-01-00918-R от 20.08.2025 г.	10 000 000	1 000	10 000 000	26.10.2031

3.9. По строке **1520** «Кредиторская задолженность»

- по состоянию на 30.09.2025 года раскрыта сумма в размере 97 тыс. рублей, которая включает в себя задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 97 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма тыс. рублей
Услуги представителя владельцев облигаций	35
Управляющая организация	62
Итого	97

«Отчет о финансовых результатах» содержит следующие показатели:

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

- раскрыта сумма доходов за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг. в размере 248 308 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг.
Проценты, начисленные по правам (требованиям)	248 308
Итого:	248 308

3.11. По строке **2330** «Проценты к уплате»

- раскрыта сумма расходов за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг. в размере 143 556 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг.
Проценты по облигационным займам	92 100
Проценты к уплате по кредитному договору	51 456
Итого:	143 556

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

- раскрыта сумма доходов за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг. в размере 554 582 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 31.01.25 по 30.09.25 гг.
Погашение прав (требований)	554 476
Пени по права (требованиям)	106
Итого:	554 582

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

- за период с 31.01.2025 по 30.09.2025 г. раскрыта сумма расходов в размере 563 122 тыс. руб., в том числе:
- расходы от выбытия финансовых вложений в размере 554 476 тыс. руб.
- расходы на управление и бухгалтерское сопровождение в размере 3 111 тыс. рублей, из них:
- прочие расходы в размере 5 535 тыс. руб.

в том числе:	Сумма, тыс. рублей
Аудиторские расходы	120
Госпошлина	200
НДС списанный на расходы	615
Нотариальные расходы	23
Расходы на обслуживание выпуска облигаций (НРД)	1 853
Расходы на услуги банков	4
Расходы на услуги биржи	2 691
Услуги представителя владельцев облигаций	29

3.14. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за период с 31.01.2025 по 30.09.2025 г отражена прибыль в размере 96 212 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая права средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

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

- за период с 31.01.2025 по 30.09.2025 г отражена прибыль в размере 96 212 тыс. руб.

4. ПБУ 18/02

Согласно Приказу Минфина от 19.04.2019 № 61н в Отчет о финансовых результатах внесены поправки, в связи с чем данная информация больше не отражается в отчете о финансовых результатах.

В связи с тем, что доходы Общества связаны с осуществлением уставной деятельности и не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29), в бухгалтерском отчетности налог на прибыль равен нулю, отложенный налог на прибыль также равен нулю, и в бухгалтерском учете не возникают отложенный налоговый актив и временные разницы.

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ПРАВ СРЕДСТВ

5.1 По строке **4129** «Прочие платежи»:

- по состоянию на 30 сентября 2025 г. раскрыта сумма 651 тыс. руб., в том числе

Строка 4129 Отчета о движении прав средств	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату услуг в части НДС	651

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечение, полученное при покупке прав требований, подлежат учету за балансом. Запись по забалансовому счету, на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств, производится в соответствии с Соглашениями об уступке прав (требований), заключенными между Обществом и АО «Альфа Банк».

По состоянию на 30.09.2025 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в сумме 13 501 347 тыс. руб., которые состоят из:

- Прав средства в валюте Российской Федерации – 1 206 574 тыс. руб.
- Суммарный размер остатков сумм основного долга по требованиям, составляющим залоговое обеспечение – 12 294 773 тыс. руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «Тревич-Управление». С ООО «Тревич-Управление» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 31.01.2025 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является Бухгалтерская организация в лице ООО «Тревич-Учет». С ООО «Тревич-Учет» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 31.01.2025 г.

ФОНД СЕКЬЮРИТИЗАЦИОННЫЕ РЕШЕНИЯ 3 является учредителем Общества, которому принадлежит 100% Уставного капитала.

Список связанных сторон представлен в Приложении 1 к настоящим пояснениям, неотъемлемой частью настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 31 января 2025 года по 30 сентября 2025 года.

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

В связи с этим, собственники Фонда отсутствуют.

Конечный бенефициарный владелец Общества не может быть определен.
В соответствии со статьей 7 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и бенефициарными владельцами признаются единоличные исполнительные органы Общества, предусмотренные Уставом:

- Генеральный директор управляющей организации Е. М. Морозова
- Директор управляющей организации Л. В. Лесная

8. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ.

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

У Общества отсутствует иная информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Подпись:

Ф.И.О.:

Должность



Подпись:

Лесная Л.В.

Директор ООО "Тревич-
Управление"- Управляющей
организации Общества ООО «СФО
Альфа Фабрика ПК-1»

«12» декабря 2025 г.

Коды эмитента	
ИНН	9704256936
ОГРН	1257700040256

**I. Состав связанных сторон
Общества с ограниченной
ответственностью Специализированное
финансовое общество Альфа Фабрика ПК-
1»"**

3	0	0	9	2	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегияльного органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
1.	Фонд содействия развитию рынка «Секьюритизационные решения 3»	1117799015982	Основание 1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю участия данного юридического лица; Основание 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100	Нет
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч -Управление»	5147746079388	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Альфа Фабрика ПК-2"	1257700419239	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа эмитента.	Нет	Нет

Директор ООО "Тревеч-Управление"-
Управляющей организации Общества ООО «СФО Альфа Фабрика ПК-1»

Лесная Л.В.

