

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	12
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента.....	12
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	12
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	12
1.9.1. Отраслевые риски	12
1.9.2. Страновые и региональные риски	13
1.9.3. Финансовые риски	13
1.9.4. Правовые риски.....	13
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	13
1.9.6. Стратегический риск.....	13
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	13
1.9.8. Риск информационной безопасности	13
1.9.9. Экологический риск.....	13
1.9.10. Природно-климатический риск	13
1.9.11. Риски кредитных организаций.....	13
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)	13
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента.....	13
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	14
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	14
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	14
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	14
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	14
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	14
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	14
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.....	15
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	15

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	15
3.5. Крупные сделки эмитента	15
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	15
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	15
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	15
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	15
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	15
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	15
4.6. Информация об аудиторе эмитента	15
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	16
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	16
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	16

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг"

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг Государственная регистрация хотя бы одного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

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 отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида: Финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В отчёте также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчётность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента в пунктах: Во всех пунктах отчета приводится информация на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме пункта 1.4.

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:

Для АО "Волга-Спорт" основанием возникновения обязанности раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета по ценным бумагам стала государственная регистрация проспекта ценных бумаг (документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 1 400 000 (Один миллион четыреста тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 400 000 000 (Один миллиард четыреста миллионов) рублей со сроком погашения в 4018-й (Четыре тысячи восемнадцатый) день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионных соглашений о финансировании, строительстве, оснащении оборудованием и эксплуатации физкультурно-оздоровительных комплексов на территории Лукояновского, Павловского и Краснобаковского районов Нижегородской области), государственный регистрационный номер выпуска 4-01-20468-Р от 27.01.2011 года (Облигации выпуска полностью досрочно погашены 28.20.2021 г., выплаты произведены в соответствии с проспектом эмиссии в полном объеме)

и проспекта ценных бумаг (документарные неконвертируемые процентные облигации на

предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 4139-й день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев Облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами Облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения с Ульяновской областью о создании и эксплуатации имущественного комплекса, состоящего из крытого спортивного комплекса с искусственным льдом на 5000 мест, оснащенного имуществом и оборудованием, государственный регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 11.10.2012 года.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 31 от 29 июля 2015 г.) Эмитентом приобретено 30 000 (тридцать тысяч) Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 39 от 17 августа 2016 г.) Эмитентом приобретено 15 000 (пятнадцать тысяч) Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 42 от 17 июля 2017 г.) Эмитентом приобретено 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) штук Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол Совета директоров № 52 «16» августа 2019 г.), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 224 рубля номинальной стоимости каждой облигации.

На основании решения Решение единственного акционера (решение б/н от 12.08.2020), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 113 рублей номинальной стоимости каждой облигации.

На основании решения Решение единственного акционера (решение б/н от 16.08.2021), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 167 рублей номинальной стоимости каждой облигации.

На основании решения Решение единственного акционера (решение б/н от 16.08.2022), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 167 рублей номинальной стоимости каждой облигации.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: **Акционерное общество "Волга-Спорт"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **АО "Волга-Спорт"**

Место нахождения эмитента: **603051 Российская Федерация, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина 29 оф. 418**

Адрес эмитента: **603051 Российская Федерация, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина 29 оф. 418**

Сведения о способе создания эмитента:

Эмитент создан на основании Протокола № 1 общего собрания учредителей ЗАО "Волга-Спорт"

19.05.2010 г.

Дата создания эмитента: 02.06.2010

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись

Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1137746873406

ИНН: 5257116711

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Эмитент создан с целью привлечения финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг (в том числе путем выпуска облигаций) для финансирования и реализации в рамках концессионных соглашений проектов по строительству, оснащению оборудованием и эксплуатации физкультурно-оздоровительных комплексов на территории Лукояновского, Павловского и Краснобаковского районов Нижегородской области (в соответствии с долгосрочными планами проект завершен в 2021 г., соответствующий облигационный заем досрочно погашен 28.10.2021г., выплаты произведены в полном соответствии с проспектом эмиссии), а также "Ледового дворца" на 5000 мест в г. Ульяновск. "Ледовый дворец" на 5000 мест в г. Ульяновск введен в эксплуатацию во 2 кв. 2014 года, заключен договор долгосрочной аренды.

Источником доходов Эмитента являлись доходы от поступлений арендной платы за пользование недвижимым и движимым имуществом, созданным в соответствии с Концессионными соглашениями, в том числе в соответствии с Концессионным соглашением с Нижегородской областью и Ульяновской областью.

В будущем источником дохода Эмитента предполагаются поступления арендной платы за пользование недвижимым и движимым имуществом, созданным в соответствии с Концессионным соглашением с Ульяновской областью по долгосрочному договору аренды.

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Выручка от сдачи в аренду "Ледового дворца" в г. Ульяновск	тыс. руб.	117 500	104 811

Изменение выручки от сдачи в аренду "Ледового дворца" в г. Ульяновск за 6 месяцев 2023 года по сравнению с 6 месяцами 2022 годом произошло в соответствии с условиями долгосрочного договора аренды. Данным договором предусмотрено плановое снижение цены аренды в соответствии с финансовой моделью, обеспечивающее окупаемость проекта и возврат

облигационного займа в течение этого договора.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

№ п/п	Наименование показателя	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
1	Выручка, тыс. руб.	117 500	104 811
2	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), тыс. руб.	89 166	108 827
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), тыс. руб.		
3	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %	76	104
	Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	75 208	38 556
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.	82 007	82 020
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	0	0
7	Свободный денежный поток, руб.	82 007	82 020
8	Чистый долг, тыс. руб.	666 154	477 879
9	Отношение чистого долга к OIBDA	7.47	4.39
	Отношение чистого долга к OIBDA		
10	Рентабельность капитала (ROE), %	23	12

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг":

Долгосрочные обязательства (в части задолженности по облигационным займам); начисленные обязательства (начисленный купонный доход по облигационным займам); Долгосрочные обязательства по аренде; Краткосрочные обязательства по аренде; Денежные средства.

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

Прибыль от операционной деятельности; Амортизация основных средств и нематериальных активов (Чистая стоимость основных средств, Чистая стоимость нематериальных активов на начало и конец периода)

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

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

Снижение выручки от сдачи в аренду "Ледового дворца" в г. Ульяновск за 6 месяцев 2023 года по сравнению с 6 месяцами 2022 года и OIBDA произошло в соответствии с условиями долгосрочного договора аренды. Данным договором предусмотрено плановое снижение цены аренды в соответствии с финансовой моделью, обеспечивающее окупаемость проекта и возврат облигационного займа в течение этого договора. Снижение чистой прибыли за 6 месяцев 2023 года по сравнению с 6 месяцами 2022 года обусловлено в основном изменением купонной ставки по

облигациям (21,4% в 2023 году и 10,02% в 2022 году), привязанной к индексу потребительских цен май 2021 к маю 2020 в 2022 году 6,02% и май 2022 к маю 2021 в 2023 году 17,1%. Уменьшение чистого долга и отношения чистого долга к ОВИДА обусловлено в основном частично досрочным погашением облигаций 31.08.2022. Снижение рентабельности капитала за 6 месяцев 2023 года по сравнению с 6 месяцами 2022 года в основном обусловлено снижением чистой прибыли.

1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: *Доля в себестоимости более 10%*

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Поставщиков, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: *Доля дебиторской задолженности более 10%*

Основные дебиторы, имеющие для эмитента(группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: *Областное государственное автономное учреждение "Волга-спорт-арена"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОГАУ "ВоСа"*

Место нахождения: *432032, г. Ульяновск, ул. Октябрьская, 26, строение 1.*

ИНН: *7327073338*

ОГРН: *1147327002646*

Сумма дебиторской задолженности: *648 619*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: *99,98*

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности: *Задолженность (ОГАУ "ВоСа") состоит из:*

1. Задолженности за аренду Ледового дворца в г. Ульяновск в сумме 545 627 тыс. руб. (в отчетности данная задолженность отражена за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам 32 431 тыс. руб. в сумме 513 196 тыс. руб. (задолженность покупателей и заказчиков)), в том числе просроченная 545 627 тыс. руб.

2. Неустойки и госпошлин по решениям суда за март 2020 - ноябрь 2021 в сумме 102 992 тыс. руб. (определенных на момент вступления решений суда в законную силу).

На просроченную задолженность по условиям договора начисляется неустойка в размере 1/300 ставки рефинансирования ЦБ РФ в день по день фактической оплаты.

Производится судебное взыскание просроченной дебиторской задолженности. На момент написания настоящего отчета закончено взыскание по 5 искам: основного долга в сумме 1 422,2 млн руб. и неустойки и госпошлины в сумме 160,9 млн руб. 17.04.2023 вступило в законную силу решение о взыскании 524,7 млн руб. основного долга за период с марта 2020 г. по ноябрь 2022 г., неустойки 82,3 млн руб. и неустойки с 12.11.2022 до момента погашения основного долга по 1/300 ставки ЦБ РФ в день (на момент вступления решения суда в законную силу 17.04.2023 102 992 тыс. руб. включая госпошлину).

ОГАУ "ВоСа", обратилась с предложением рассрочки платежей по указанной задолженности до конца 2026 года. В качестве условия рассрочки предлагается своевременное внесение текущих платежей и предоставление обеспечения по кредиту/займу привлекаемому АО "Волга-Спорт" с целью рефинансирования облигационного займа. На момент подписания

настоящего отчета идет процесс согласования состава и условий залога между Ульяновской областью, АО "Волга-Спорт" и потенциальными кредиторами.

Основной дебитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение

Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора:
Доля кредитора в общей сумме соответствующего вида обязательств более 10%

Кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности

Полное фирменное наименование: *Держатели облигаций государственный регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 11.10.2012 года*

Сокращенное фирменное наименование: *Держатели облигаций*

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: **695 934**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **100**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Данная задолженность по состоянию на 30.06.2023 состоит из номинальной стоимости облигаций находящихся в обращении 592 200 тыс. руб. и начисленного на них купонного дохода 103 734 тыс. руб. (доля 100% от величины заемных средств). Просроченная задолженность отсутствует. Все платежи по займу произведены в соответствии с условиями Проспекта эмиссии. 31.08.2023 произведена выплата купонного дохода за 10 купонный период в сумме 124 956 тыс. руб.

Срок погашения облигаций в 4139-й (Четыре тысячи сто тридцать девятый) день с даты начала размещения.

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют одиннадцать купонных периодов.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 31 от 29 июля 2015 г.) Эмитентом приобретено 30 000 (Тридцать тысяч) штук серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 11.10.2012 г.) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 39 от 17 августа 2016 г.) Эмитентом приобретено 15 000 (пятнадцать тысяч) Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол № 42 от 17 июля 2017 г.) Эмитентом приобретено 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) штук Облигаций серии 02 (регистрационный

номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года) по соглашению с владельцами Облигаций с возможностью последующего обращения Облигаций до истечения срока погашения.

На основании решения Совета директоров (Протокол Совета директоров № 52 «16» августа 2019 г.), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 224 рубля номинальной стоимости каждой облигации.

На основании решения Решение единственного акционера (решение б/н от 12.08.2020), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 113 рублей номинальной стоимости каждой облигации.

На основании решения Решение единственного акционера (решение б/н от 16.08.2021), эмитентом произведено частичное досрочное погашение номинальной стоимости Облигаций серии 02 (регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 27.01.2011 года). Погашено 167 рублей номинальной стоимости каждой облигации.

Размер процента (купона) на первый купонный период установлен в п.8.4 Решения о выпуске и составляет 11 (Одиннадцать) процентов годовых.

Размер процента (купона) на каждый купонный период, начиная со второго купонного периода, устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента.

Процентная ставка по j -тому купону ($j = 2, \dots, 11$) ("Процентная ставка по j -тому купону") определяется по следующей формуле:

$$C_j = \max(I_j, 5\%) + 4\%,$$

где $\max(I_j, 5\%)$ наибольшее значение из двух величин:
5% годовых,

I_j - индекс потребительских цен, опубликованный уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию на май месяца года, предшествующего году выплаты купонного дохода по j -му купонному периоду, в % к соответствующему периоду предыдущего года, за вычетом 100%;

В случае если на дату начала j -го купонного периода не опубликован индекс потребительских цен по состоянию на май месяца года, предшествующего году выплаты купонного дохода по j -му купонному периоду, в % к соответствующему периоду предыдущего года, к расчету принимается последний опубликованный индекс потребительских цен в % к соответствующему периоду предыдущего года.

Процентная ставка по второму купонному периоду составляет 11,6%

Процентная ставка по третьему купонному периоду составляет 19,78%

Процентная ставка по четвертому купонному периоду составляет 11,31%

Процентная ставка по пятому купонному периоду составляет 9%

Процентная ставка по шестому купонному периоду составляет 9%

Процентная ставка по седьмому купонному периоду составляет 9,13%

Процентная ставка по восьмому купонному периоду составляет 9%

Процентная ставка по девятому купонному периоду составляет 10,02%

Процентная ставка по десятому купонному периоду составляет 21,1%

Процентная ставка по одиннадцатому купонному периоду (01.09.2023-29.02.2024) составляет 9%

Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону производится по следующей формуле:

$$K_j = C_j * \text{Not} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%,$$

где,

j - порядковый номер купонного периода, $j = 1 \dots 11$;

K_j - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);

Not - номинальная стоимость одной Облигации; (руб.);

C_j - размер процентной ставки j -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$ - дата окончания $(j-1)$ -того купонного периода;

$T(j)$ - дата окончания j -того купонного периода.

Размер купонного дохода по каждому купону определяется с точностью до одной копейки.

(Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

*Размер купонного дохода на одну облигацию по первому купону составляет 201,92 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по второму купону составляет 116 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по третьему купону составляет 198,34 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по четвертому купону составляет 113,1 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по пятому купону составляет 90 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по шестому купону составляет 90 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по седьмому купону составляет 71,04 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по восьмому купону составляет 59,67 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по девятому купону составляет 49,70 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по десятому купону составляет 69,42 руб.
Размер купонного дохода на одну облигацию по одиннадцатому купонному периоду (01.09.2023-29.02.2024) составляет 14,76 руб,*

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Полное фирменное наименование: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России №22 по Нижегородской области*

Сокращенное фирменное наименование: *МРИ ФНС России №22 по Нижегородской области*

Место нахождения: *603089, г. Нижний Новгород, ул. Изжорская, д. 50/4*

ИНН: *5262082560*

ОГРН: *1035205766287*

Сумма кредиторской задолженности: *11 220*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: *61*

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Текущие платежи по налогам, сборам и страховым взносам. Просроченной задолженности не имеется.

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Полное фирменное наименование: *Неустановленные держатели облигаций*

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: *3 345*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: *35*

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности:

Средства неустановленных лиц. Средства, направленные на выплату обязательств по займу (частично досрочного погашения и купонного дохода в 2021-2022г.) в части облигаций,

числящимся в НРД на счете неустановленных лиц и возвращенные НРД. Обязательства по выплате доходов по данным облигациям, считаются выполненными с момента перечисления данных средств в НРД (31.08.2021г. и 31.08.2022).

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение

Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных финансовой отчетности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	На 30.06.2023 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения	
- в том числе в форме залога:	
- в том числе в форме поручительства:	
- в том числе в форме независимой гарантии:	

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения:

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение

Указанных сделок нет

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Описываются риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента.

Информация, раскрываемая в настоящем пункте, должна объективно и достоверно описывать риски, относящиеся к эмитенту (группе эмитента), с указанием возможных последствий реализации каждого из описанных рисков применительно к эмитенту (группе эмитента) с учетом специфики деятельности эмитента (группы эмитента).

Для детализированного представления информации эмитент может приводить сведения о рисках в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента).

1.9.1. Отраслевые риски

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.3. Финансовые риски

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.4. Правовые риски

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.6. Стратегический риск

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

ОГАУ "ВоСа", обратилась с предложением рассрочки платежей по задолженности ОГАУ "ВоСа" до конца 2026 года. В качестве условия рассрочки предлагается своевременное внесение текущих платежей и возможного предоставления обеспечения по кредиту/займу привлекаемому АО "Волга-Спорт" с целью рефинансирования облигационного займа.

В связи с этим возникают следующие риски:

- 1. Риск наличия существенной дебиторской задолженности ОГАУ "ВоСа" на момент наступления срока погашения облигаций 29.02.2024; вероятность реализации риска высокая.*
- 2. Риск недостижения договоренности о рефинансировании облигационного займа под обеспечение предоставляемое Ульяновской областью по задолженности ОГАУ "ВоСа"; вероятность реализации риска повышенная.*

1.9.8. Риск информационной безопасности

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

1.9.9. Экологический риск

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

1.9.10. Природно-климатический риск

Существенные для деятельности эмитента (группы эмитента) риски данного вида отсутствуют

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете за 12 месяцев, не произошло существенных изменений.

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

контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках ЭМИТЕНТА

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений: *Да*

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:

Вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивается на основании Трудового договора, а также по решению акционеров.

Совет директоров не сформирован.

Вознаграждения

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

Соглашения или обязательства эмитента, или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в уставном капитале, отсутствуют

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

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений: *Нет*

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение: *Да*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют акции, допущенные к организованным торгам

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

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Информация не указывается в связи с тем, что в составе указанной информации, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило существенных изменений

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

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=28606&type=4>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=28606&type=3>