



## 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.....   | 13 |
| 1.9.1. Отраслевые риски .....   | 13 |
| 1.9.2. Страновые и региональные риски .....   | 14 |
| 1.9.3. Финансовые риски .....   | 15 |
| 1.9.4. Правовые риски.....  | 17 |
| 1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) .....   | 18 |
| 1.9.6. Стратегический риск.....   | 19 |
| 1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....  | 19 |
| 1.9.8. Риск информационной безопасности .....   | 19 |
| 1.9.9. Экологический риск.....  | 19 |
| 1.9.10. Природно-климатический риск .....   | 19 |
| 1.9.11. Риски кредитных организаций.....  | 20 |
| 1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента) .....   | 20 |
| 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..... | 20 |
| 2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....   | 20 |
| 2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента .....   | 20 |
| 2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....  | 20 |
| 2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....  | 21 |
| 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 .....   | 21 |
| 2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита .....  | 22 |
| 2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита .....   | 25 |
| 2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....  | 28 |
| Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....  | 28 |
| 3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента .....  | 28 |
| 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.....  | 29 |
| 3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции) .....       | 31 |
| 3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность .....  | 31 |
| 3.5. Крупные сделки эмитента .....   | 31 |
| Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах .....  | 31 |
| 4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....   | 31 |
| 4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения .....   | 31 |
| 4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением ..... | 32 |
| 4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....   | 32 |
| 4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями .....   | 32 |
| 4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....   | 32 |
| 4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....  | 32 |
| 4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента .....  | 32 |
| 4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента .....   | 33 |
| 4.6. Информация об аудиторе эмитента .....   | 33 |
| Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....   | 35 |
| 5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента .....  | 35 |
| 5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность .....   | 35 |

## 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*

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.*

## **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): 1105257002663

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

*Эмитент является специальным проектным обществом, 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 и "Ледового дворца" на 5000 мест в г. Ульяновск. Планов по реализации других проектов в данное время не имеет.*

## 1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

| Наименование показателя  | Единица измерения | 2021, 12 мес. | 2022, 12 мес. |
|--|-------------------|---------------|---------------|
| Выручка от сдачи в аренду физкультурно-оздоровительных комплексов в Нижегородской области. | тыс. руб.         | 166 948       | 0             |
| Выручка от сдачи в аренду "Ледового  | тыс. руб.         | 272 000       | 235 000       |

|                        |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|
| дворца" в г. Ульяновск |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|

*Изменение выручки за 2022 года по сравнению с 2021 годом произошло в соответствии с условиями долгосрочных договоров аренды. Выручки от сдачи в аренду физкультурно-оздоровительных комплексов в 2022 году не было (проект завершен). Договором аренды Ледового дворца в г. Ульяновск предусмотрено плановое снижение цены аренды в соответствии с финансовой моделью, обеспечивающим окупаемость проекта и возврат облигационного займа. в течение действия этих договоров.*

#### 1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

| № п/п | Наименование показателя  | 2021, 12 мес. | 2022, 12 мес. |
|-------|--|---------------|---------------|
| 1     | Выручка, тыс. руб.   | 438 947       | 235 000       |
| 2     | Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), тыс. руб. | 335 216       | 210 727       |
|       | Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (OIBDA), руб.      |               |               |
| 3     | Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %  | 76            | 90            |
|       | Рентабельность по OIBDA (OIBDA margin), %  |               |               |
| 4     | Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.   | -111 044      | -40 497       |
| 5     | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.                                   | 201 957       | 207 739       |
| 6     | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.             | 0             | 0             |
| 7     | Свободный денежный поток, тыс. руб.  | 201 957       | 207 739       |
| 8     | Чистый долг, тыс. руб.   | 655 265       | 498 711       |
| 9     | Отношение чистого долга к OIBDA за предыдущие 12 месяцев   | 1.95          | 2.37          |
|       | Отношение чистого долга к OIBDA за предыдущие 12 месяцев   |               |               |
| 10    | Рентабельность капитала (ROE), %   | -33           | -15           |

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

*Долгосрочные обязательства (задолженность 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 (п.2 и п.3 Разделов "Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности" Пояснений к Консолидированной финансовой отчетности за 2022 и 2021 годы)*

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 и OIBDA в 2022 году по сравнению с 2021 годом связано с отсутствием выручки от сдачи в аренду физкультурно-оздоровительных комплексов в 2022 (проект завершен) и плановым снижением платежей в соответствии с долгосрочным договором аренды Ледового дворца.*

*Увеличение рентабельности по OIBDA вызвано снижением расходов по проектам эксплуатации ФОК в Нижегородской области, связанных с завершением этих проектов.*

*Чистый убыток 2021 года связан с изменением оценки временных разниц в связи с изменением налогового законодательства 129 766 тыс. руб. (в финансовых моделях денежных потоков использование данного актива из соображений осмотрительности не предполагалось.*

*Окончательно невозможность использования этого актива установлена изменением НК РФ в декабре 2021 года). Чистый убыток 2022 года обусловлен повышением начисленного купонного дохода за счет роста ставки с 01.09.2022 с 10,02% до 21,1%, привязанной к показателю инфляции май 2022 к маю 2021года.*

*Свободный денежный поток изменился незначительно.*

*Сокращение чистого долга обусловлено сокращением задолженности по облигационным займам.*

*Рост отношения чистого долга к OIBDA связан с сокращением выручки.*

#### **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: *556 922*

Единица измерения: *тыс. руб.*

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

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 548 164 тыс. руб. (в отчетности данная задолженность отражена за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам 54 816 тыс. руб. в сумме 493 348 тыс. руб. (задолженность покупателей и заказчиков)), в том числе просроченная 548 164 тыс. руб. 2. Неустойки и*

*госпошлин по решениям суда за январь 2019 - февраль 2020 в сумме 8 758 тыс. руб. (определенных на момент вступления решений суда в законную силу; 07.03.2023 данная неустойка рассчитанная до момента погашения основного долга взыскана в сумме 15 197 тыс. руб. ).*

*На просроченную задолженность по условиям договора начисляется неустойка в размере 1/300 ставки рефинансирования ЦБ РФ 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 в сумме 169,9 млн руб. 17.04.2023 вступило в законную силу решение о взыскании 524,7 млн руб. основного долга, неустойки 82,3 млн руб. и неустойки с 12.11.2022 до момента погашения основного долга по 1/300 ставки ЦБ РФ (на момент вступления решения суда в законную силу 17.04.2023 102,8 млн руб.).*

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: **633 960**

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 31.12.2022 состоит из номинальной стоимости облигаций находящихся в обращении 592 200 тыс. руб. и начисленного на них купонного дохода 41 760 тыс. руб. (доля 100% от величины заемных средств). Просроченная задолженность отсутствует. Все платежи по займу произведены в соответствии с условиями Проспекта эмиссии.*

*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.*

*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.*

*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,...,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 месяц 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 месяц 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%*

*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...11;*

*K<sub>j</sub> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);*

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

*C<sub>j</sub> - 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.*

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. Ижорская, д. 50/4**

ИНН: **5262082560**

ОГРН: **1035205766287**

Сумма кредиторской задолженности: **16 300**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **71**

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 лица**

Сокращенное фирменное наименование: **Неустановленные лица**

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: **6 543**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности, %: **29**

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

*Данная задолженность образовалась в результате возврата НРД части средств погашения номинальной стоимости 2021 и 2022 годов и купонных выплат (8 и 9 купоны) по ценным бумагам неустановленных лиц (14 758 шт.) по займу государственный регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 11.10.2012 года. Обязательства по займу согласно проспекта эмиссии считаются выполненными с момента перечисления средств в НРД..*

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 31.12.2022 г. |
|--|------------------|
| Общий размере предоставленного эмитентом обеспечения |                  |
| - в том числе в форме залога:                        | 0                |
| - в том числе в форме поручительства:                | 0                |
| - в том числе в форме независимой гарантии:          | 0                |

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

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

*Эмитент является специальным проектным обществом, 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. Эмитент не планирует изменения профиля основной деятельности.*

## **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**

*Внутренние риски: Эмитент был создан с целью привлечения финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг (в том числе путем выпуска облигаций) для финансирования и реализации социального инфраструктурного проекта по строительству, оснащению оборудованием и эксплуатации физкультурно-оздоровительных комплексов на территории Лукояновского, Павловского и Краснобаковского районов Нижегородской области (далее- ФОКи), а также "Ледового дворца" на 5000 мест в г. Ульяновск.*

*Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:*

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;*
- усиление волатильности на российском финансовом рынке;*
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации,*
- ухудшение кредитоспособности и платежеспособности Общества;*
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.*

*Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Общества. Значительное ухудшение финансово-хозяйственных результатов деятельности Общества могут привести к разрыву концессионного соглашения с Нижегородской и/или Ульяновской областью и, как следствие, неспособности выполнить свои обязательства по Облигациям перед инвесторами.*

*Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.*

*Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента. Ухудшение ситуации в отрасли Эмитента возможно в случае общего замедления экономического роста страны.*

*Значительная зависимость таких предприятий, как Общество, от общеэкономической ситуации и бюджетного благополучия в регионах объясняется структурными особенностями производственной сферы данной отрасли, которая предполагает высокий уровень операционного риска. Он связан с необходимостью покрытия высоких постоянных затрат по причине высокой*

капиталоемкости производства, а значит со значительной зависимостью от уровня продаж от основной деятельности.

**Внешние риски:** Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет, а доля импорта в поставках Эмитента будет составлять менее 1%.

В случае возникновения указанных негативных факторов, а также возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

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

**Внутренний рынок:** Строительство физкультурно-оздоровительных комплексов в Нижегородской области и "Ледового дворца" на 5000 мест в г. Ульяновск закончено, поэтому риски, связанные с изменением цен на сырье и услуги отсутствуют.

Влияние указанных рисков на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как низкое.

**Внешний рынок:** Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет, а доля импорта в поставках Эмитента будет составлять менее 1%.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:** влияние указанных рисков на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как низкое.

## 1.9.2. Страновые и региональные риски

К страновым рискам Эмитента относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Эмитента. В Российской Федерации в настоящий момент проводятся административные и экономические реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь ведет к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Тем не менее, к негативным факторам следует отнести рост риска дестабилизации бюджетной системы, ставший следствием обгонявшего темпы роста номинального валового продукта роста государственных расходов.

Дальнейшее социально-экономическое развитие Российской Федерации могут осложнять следующие факторы:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
  - неблагоприятная демографическая ситуация;
  - несовершенство судебной системы;
  - противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
  - серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
  - низкая мобильность рабочей силы.
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- развитие динамики на товарных рынках, проводимая политика девальвации рубля;
  - сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;

В условиях продолжающихся экономических реформ и развития правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики, стабильность российской экономики во многом зависит от хода проведения реформ, в том числе от их последовательности и поддержки российским обществом, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Существующая в настоящее время неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Эмитента.

**Основные страновые риски, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента:**

- снижение ВВП;

- рост инфляции;
- высокие процентные ставки;
- высокая волатильность валютного курса;
- отток капитала из России;
- высокий уровень коррупции;
- рост безработицы;
- санкционные риски

*Существует вероятность изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента.*

*Региональные риски: Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Нижний Новгород и в г. Ульяновск, деятельность Эмитента связана со строительством, оснащением оборудованием и последующей эксплуатацией физкультурно-оздоровительных комплексов на территории Павловского, Лукояновского и Краснобаковского районов Нижегородской области и "Ледового дворца в г. Ульяновск. Нижегородская и Ульяновская области могут оказывать влияние на деятельность Эмитента в случае неисполнения обязательств по концессионным соглашениям, заключенным между Нижегородской областью и Эмитентом и Ульяновской областью и Эмитентом, что может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.*

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

*В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты, в большей степени связанных с реализацией производственной программы Эмитента, и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Параметры проводимых мероприятий предпринимаемых Эмитентом при неблагоприятных тенденциях будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Компании.*

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

*Отдельные проявления терроризма могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма и насилия и как следствие появляется вероятность введения чрезвычайного положения в регионах деятельности Эмитента.*

*Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона (регионов), в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:*

*Регионы деятельности Эмитента характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеют устойчивый климат и в основном не подвержены природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварии и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения большого города и существенных объектах экономики может значительно ограничить возможности Эмитента, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Эмитентом принятых на себя обязательств. Эмитент осуществляет свою деятельность в регионах с достаточно развитой инфраструктурой и минимально подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.*

### 1.9.3. Финансовые риски

*В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков, Эмитентом предпринят ряд мер защиты, в большей степени связанных с реализацией производственной программы Эмитента и разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить,*

*что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.*

*Основным фактором финансового риска является неопределенность стоимости обслуживания облигационного займа. По облигационному займу купонная ставка рассчитывается по формуле: уровень инфляции май к маю плюс 4%. Таким образом, параметры определения ставки по эмитируемым ценным бумагам напрямую зависят от уровня инфляции в долгосрочном прогнозном периоде.*

*Неопределенность стоимости обслуживания займа компенсируется предусмотренной концессионным соглашением индексацией параметров финансово-экономических моделей, на основании которых будет осуществляться эксплуатация, «Ледового дворца». Таким образом, риск резкого изменения уровня инфляции будет нивелироваться до незначительной величины.*

*Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:*

*Риски, связанные с изменениями валютных курсов.*

*Общая стратегия Общества направленная на снижение риска курсовых разниц, связанного с использованием валют, отличных от российского рубля - доллара США и Евро. Учитывая, что Общество осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют и не имеет поступлений, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с незначительными колебаниями валютных курсов не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании и оцениваются Эмитентом, как минимальные.*

*Общество не использует валютные или форвардные контракты.*

*Риски, связанные с изменениями процентных ставок.*

*Общество не имеет каких-либо существенных активов, приносящих процентный доход, финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Компании в целом не имеет существенной зависимости от изменений рыночных процентных ставок.*

*Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):*

*После завершения строительства "Ледового дворца" Эмитент планирует эксплуатировать "Ледовый дворец" и получать доходы в валюте Российской Федерации - рублях. Будущие обязательства Общество по кредитам и займам будут также выражены в валюте Российской Федерации – рублях. Экономические риски, связанные с ростом курса валют и инфляции могут быть актуальны и повлиять на финансовое состояние Эмитента, если он будет осуществлять закупки импортного оборудования по инвестиционной программе.*

*В отношении колебаний валютного курса можно отметить, что они влияют на экономику России в целом, а значит, косвенно могут сказаться на деятельности самого эмитента.*

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

*Эмитент не планирует финансировать свою деятельность за счет привлечения заемного капитала помимо размещаемых облигационных займов. Таким образом, в настоящее время не планируется конкретных действий в случае отрицательного изменения процентных ставок ввиду его незначительного влияния на финансовые результаты деятельности Эмитента. Подверженность финансового состояния Эмитента изменениям курсов валют в настоящее время отсутствует. В случае негативного влияния изменения валютного курса на финансово-экономическую деятельность в будущем, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.*

*Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам.*

*Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.*

*Изменение инфляции будет оказывать непосредственное влияние на стоимость обслуживания размещаемого займа, так как размер купонных выплат будет определяться на основании изменения инфляции. Неопределенность стоимости обслуживания займов компенсируется предусмотренной концессионными соглашениями индексацией параметров*

финансово-экономической модели, на основании которой будет осуществляться эксплуатация "Ледового Дворца".

Эмитентом заключено Концессионное соглашение, согласно которым, при не достижении Эмитентом уровня запланированной доходности от эксплуатации, Концессионные соглашения подлежат расторжению, и Концедент возмещает Эмитенту затраты на создание объектов с учетом роста индекса потребительских цен.

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

*Кредиторская задолженность.* Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание заемных средств. Вероятность их возникновения оценивается как средняя.

*Характер изменений в отчетности:* рост расходов.

В настоящий момент руководство не может достоверно оценить влияние на финансовое положение Эмитента дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости бизнеса Эмитента в создавшихся обстоятельствах.

#### 1.9.4. Правовые риски

*Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), а именно:*

Эмитент осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. Правоприменительная практика указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались.

Налоговые проверки могут охватывать период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. По мнению руководства Общества, на дату окончания отчетного квартала соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

*Риски, связанные с изменением валютного регулирования:*

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Эмитента, так как Эмитент не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства:*

Общество является налогоплательщиком, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процедурные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Несмотря на заверения Правительства Российской Федерации о стабильности налогового законодательства, законы, вносящие изменения в НК РФ в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Это затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения, Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения. Российское право относится к романо-германской

*(континентальной) системе права, в связи с чем не является прецедентным. Тем не менее, некоторые выводы, содержащиеся в судебных актах, особенно мнения высших судов (Высшего Арбитражного Суда РФ, Верховного Суда РФ, Конституционного Суда РФ), выраженные в информационных письмах, обзорах, постановлениях Пленумов и Президиумов и др., потенциально могут влиять на ход рассмотрения аналогичных дел в других судах.*

*Несмотря на то, что Общество стремится четко выполнять требования налогового законодательства нельзя исключать рисков предъявления Компании налоговых претензий.*

*Общество, как законопослушный налогоплательщик, в условиях несовершенного и часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.*

*Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: Ввиду того, что Эмитент осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг и закупок оборудования у иностранных производителей, влияние возможных изменений таможенных правил на деятельность предприятия может считаться несущественным.*

*Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):*

*В настоящее время Общество не владеет лицензиями для ведения основной хозяйственной деятельности.*

*В случае получения лицензий, необходимых для осуществления основной деятельности Эмитента продление лицензий будет производиться строго в установленные сроки. Общество обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо продления их срока. Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как незначительная.*

*В случае изменения требований по лицензированию деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.*

*Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Общества, и Компания не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на деятельность Компании. Однако в настоящее время предпосылок правового, экономического или политического свойства, связанных с усложнением процедуры либо снижением возможности продления действия лицензий Обществом не выявлено.*

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

*Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, Эмитент намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.*

*Для надлежащего правового обеспечения деятельности Обществом и минимизации правовых рисков осуществляется постоянный мониторинг нормативных актов, регулирующих деятельность Эмитента, а также судебной практики, касающейся толкования и применения данных актов при рассмотрении конкретных споров или обобщении правоприменительной практики. При этом мониторинг проводится не только по уже вступившим в силу нормативным актам, но и по проектам нормативных актов, которые будут приняты в будущем. По результатам такого мониторинга могут быть приняты меры для снижения негативных последствий вступления в силу того или иного нормативного акта.*

#### **1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

*Эмитент может быть подвержен риску потери деловой репутации вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Эмитента или характере деятельности в целом.*

*В целях минимизации риска потери деловой репутации Эмитентом применяются следующие основные подходы:*

- постоянный контроль за соблюдением законодательства РФ;*
- мониторинг деловой репутации членов органов управления, акционеров, аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций;*

- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации, представляемой акционерам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам.

#### 1.9.6. Стратегический риск

*Стратегический риск связан с ошибками в стратегическом управлении, прежде всего, с возможностью неправильного формулирования целей организации, неверного ресурсного обеспечения их реализации и неверного подхода к управлению риском в целом.*

*Способами управления стратегическим риском является анализ отклонений фактических показателей деятельности на данном рынке от запланированных, реальная оценка перспектив и принятие своевременных и адекватных мер для коррекции стратегии деятельности.*

*Функционирующие элементы управления стратегическим риском, позволяющие еще на ранних стадиях выявлять, оценивать и нейтрализовывать неблагоприятные факторы риска. Методом измерения параметров стратегического риска является непрерывный контроль, начиная от этапа разработки стратегии, до этапа ее реализации и анализа результатов.*

#### 1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

*Риски, свойственные исключительно эмитенту, в том числе:*

*Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент.*

*По состоянию на дату составления отчета Эмитент не участвует в судебных разбирательствах.*

*Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

*Эмитент не имеет лицензий, в связи с чем, на данный момент, соответствующий риск отсутствует.*

*Риски, связанные с охраной окружающей среды.*

*Производственная деятельность Общества в процессе выполнения работ в соответствии с Концессионными соглашениями будет сопряжена с потенциальной опасностью нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения. Следствием этого будут являться риски возникновения гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба. Основными принципами деятельности Компании являются: выполнение требований российского законодательства, международных договоров Российской Федерации, стандартов и правил в области природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности; постоянное улучшение природоохранной деятельности и управления охраной окружающей среды; снижение негативного воздействия на окружающую среду за счет повышения экологической безопасности дорожно-транспортных объектов, сокращения выбросов, сбросов загрязняющих веществ в окружающую среду и отходов производства.*

*Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента.*

*Общество оценивает вероятность наступления ответственности Эмитента по указанным основаниям, как низкую.*

*Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента. Ввиду того, что Общество является концессионером и осуществляет эксплуатацию объектов на основе долгосрочных договоров аренды, указанные риски отсутствуют.*

#### 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)

*Эмитент считает, что риски, связанные с распространением Covid, способные повлиять на продолжение деятельности общества маловероятны. Обществом осуществляются мероприятия, направленные на снижение потенциальных угроз.*

*С 21 февраля 2022 года на российском фондовом и валютном рынках отмечена значительная волатильность на фоне геополитической ситуации: признания Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных республик в качестве суверенных независимых государств и начала военных операций. 22 февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. С 24.02.2022г. объявлена специальная военная операция, которая способна повлиять на внешние экономические факторы. Эмитент в настоящее время оценивает влияние данных событий на деятельность общества.*

## 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

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

#### 2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

*Совет директоров (наблюдательный совет) не сформирован*

#### 2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Ахмадеев Равиль Анварович*

Год рождения: *1976*

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

*Высшее*

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

| Период |             | Наименование организации | Должность   |
|--------|-------------|--------------------------|---|
| с      | по          |                          |   |
| 2010   | по наст вр. | АО "Волга-Спорт"         | Директор (совм.)  |
| 2010   | по наст вр. | АО "Волга-Спорт"         | Член Совета директоров  |
| 2011   | по наст вр. | ЗАО "Лидер"              | Руководитель направления<br>Управления корпоративного<br>контроля |
| 2013   | 12.2017     | ООО "Волга-Парк"         | Директор (совм.)  |

|      |         |                       |                        |
|------|---------|-----------------------|------------------------|
| 2016 | 09.2021 | ООО "ПЛК Североморск" | Директор (совм)        |
| 2016 | 12.2017 | ООО "ПЛК Архангельск" | Директор (совм)        |
| 2017 | 08.2018 | ООО "ПЛК Архангельск" | Член Совета директоров |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

***Лицо указанных долей не имеет.***

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента

***Указанных сделок в отчетном периоде не совершалось***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

***Лицо указанных должностей не занимало***

### **2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента**

***Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен***

### **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 |
|--------------------------------|

*Компенсаций не проводилось.*

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

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

*Для осуществления контроля над финансово - хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров избирает Ревизора или Ревизионную комиссию.*

*Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются законодательством, Уставом и Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре), утверждаемым Общим собранием акционеров.*

*Проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией (Ревизором) по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций.*

*Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества обязательно в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.*

В обществе не образован комитет по аудиту совета директоров

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

*Контрольно-ревизионная служба – Служба внутреннего аудита Эмитента создана 11.01.2011 года. Исполнение обязанностей Руководителя Службы внутреннего аудита возложены на заместителя директора - Салина Евгения Алексеевича.*

*В соответствии с Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Закрытого акционерного общества «Волга-Спорт» :*

*" 4.1. Служба внутреннего аудита создается для осуществления следующих функций:*

- контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;*
- контроль за основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверка целесообразности совершения нестандартных операций, анализ результатов указанной деятельности;*
- контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления Общества;*
- обеспечение достаточной уверенности в отношении достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдения процедур её подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета в Обществе;*
- контроль за соответствием внутренних документов и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества;*
- контроль за соответствием соглашений Общества с третьими лицами финансово-хозяйственным интересам Общества;*
- составление и контроль за исполнением бюджета Общества в целом и его структурных подразделений.*

- контроль за использованием инсайдерской информации в соответствии с Положением об инсайдерской информации, утвержденным Советом директоров Общества.
- 4.2. Для осуществления возложенных на него функций Служба внутреннего аудита проводит следующие процедуры внутреннего контроля:
  - организует и проводит проверки и служебные расследования по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;
  - анализирует и обобщает результаты проверок и служебных расследований по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;
  - анализирует эффективность требований, предъявляемых к деятельности структурных подразделений Общества, готовит предложения по их совершенствованию;
  - координирует работу структурных подразделений Общества при проведении внутренних контрольных мероприятий;
  - осуществляет контроль за устранением нарушений, выявленных в результате проверок и служебных расследований;
  - анализирует результаты аудиторских проверок Общества, осуществляет контроль за разработкой и выполнением планов мероприятий, по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских проверок;
  - анализирует результаты исполнения бюджета и разрабатывает мероприятия по контролю за экономической оправданностью расходной части бюджета Общества.
  - анализирует внутренние и иные документы Общества, регламентирующую финансово-хозяйственную деятельность Общества, разрабатывает предложения по совершенствованию указанных документов;
  - по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества рассматривает проекты решений органов управления на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
  - по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества рассматривает проекты договоров Общества на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
  - по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества проверяет коммерческие предложения и обоснованность выбора контрагентов по договорам, готовит предложения по выбору контрагентов Общества;
  - готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля;
  - разрабатывает документы, регламентирующие деятельность Службы внутреннего аудита."

" 3.2. Деятельность Службы внутреннего аудита контролируется Советом директоров Общества непосредственно и (или) через Комитет по аудиту"

" 3.9. При проведении процедур внутреннего контроля Служба внутреннего аудита готовит сообщения, заключения, отчеты, рекомендации и иные документы, которые подписывает Руководитель Службы внутреннего аудита.

Указанные документы (в том числе сообщения о выявленных нарушениях) представляются Комитету Совета директоров по аудиту, Директору Общества и лицу, по поручению которого Служба внутреннего аудита проводит соответствующую процедуру внутреннего контроля.

3.10. По требованию Совета директоров (Комитета Совета директоров по аудиту) и Директора Общества Руководитель Службы внутреннего аудита представляет отчеты об итогах работы Службы внутреннего аудита.

3.11. При проведении процедур внутреннего контроля Служба внутреннего аудита взаимодействует с органами управления и структурными подразделениями Общества, получая разъяснения, информацию и документацию, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля."

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Контрольно-ревизионная служба – Служба внутреннего аудита Эмитента создана 11.01.2011 года. Исполнение обязанностей Руководителя Службы внутреннего аудита возложены на заместителя директора - Салина Евгения Алексеевича.

В соответствии с Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Закрытого акционерного общества «Волга-Спорт» :

" 4.1. Служба внутреннего аудита создается для осуществления следующих функций:

- контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- контроль за основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества,

*проверка целесообразности совершения нестандартных операций, анализ результатов указанной деятельности;*

*- контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления Общества;*

*- обеспечение достаточной уверенности в отношении достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдения процедур её подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета в Обществе;*

*- контроль за соответствием внутренних документов и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества;*

*- контроль за соответствием соглашений Общества с третьими лицами финансово-хозяйственным интересам Общества;*

*- составление и контроль за исполнением бюджета Общества в целом и его структурных подразделений.*

*- контроль за использованием инсайдерской информации в соответствии с Положением об инсайдерской информации, утвержденным Советом директоров Общества.*

**4.2. Для осуществления возложенных на него функций Служба внутреннего аудита проводит следующие процедуры внутреннего контроля:**

*- организует и проводит проверки и служебные расследования по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;*

*- анализирует и обобщает результаты проверок и служебных расследований по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества;*

*- анализирует эффективность требований, предъявляемых к деятельности структурных подразделений Общества, готовит предложения по их совершенствованию;*

*- координирует работу структурных подразделений Общества при проведении внутренних контрольных мероприятий;*

*- осуществляет контроль за устранением нарушений, выявленных в результате проверок и служебных расследований;*

*- анализирует результаты аудиторских проверок Общества, осуществляет контроль за разработкой и выполнением планов мероприятий, по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских проверок;*

*- анализирует результаты исполнения бюджета и разрабатывает мероприятия по контролю за экономической оправданностью расходной части бюджета Общества.*

*- анализирует внутренние и иные документы Общества, регламентирующую финансово-хозяйственную деятельность Общества, разрабатывает предложения по совершенствованию указанных документов;*

*- по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества рассматривает проекты решений органов управления на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;*

*- по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества рассматривает проекты договоров Общества на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;*

*- по поручению Директора Общества и/или Совета директоров Общества проверяет коммерческие предложения и обоснованность выбора контрагентов по договорам, готовит предложения по выбору контрагентов Общества;*

*- готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля;*

*- разрабатывает документы, регламентирующие деятельность Службы внутреннего аудита."*

**" 3.2. Деятельность Службы внутреннего аудита контролируется Советом директоров Общества непосредственно и (или) через Комитет по аудиту"**

**" 3.9. При проведении процедур внутреннего контроля Служба внутреннего аудита готовит сообщения, заключения, отчеты, рекомендации и иные документы, которые подписывает Руководитель Службы внутреннего аудита.**

**Указанные документы (в том числе сообщения о выявленных нарушениях) представляются Комитету Совета директоров по аудиту, Директору Общества и лицу, по поручению которого Служба внутреннего аудита проводит соответствующую процедуру внутреннего контроля.**

**3.10. По требованию Совета директоров (Комитета Совета директоров по аудиту) и Директора Общества Руководитель Службы внутреннего аудита представляет отчеты об итогах работы Службы внутреннего аудита.**

**3.11. При проведении процедур внутреннего контроля Служба внутреннего аудита взаимодействует с органами управления и структурными подразделениями Общества, получая разъяснения, информацию и документацию, необходимые для проведения процедур внутреннего контроля."**

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

**На дату утверждения настоящего отчета в обществе создана Ревизионная комиссия в составе 2 (двух) членов**

Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:

**Политика эмитента в области управления рисками:**

**Сущность политики управления рисками Эмитента заключается в существовании методологии в части идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.**

**Эмитент не разрабатывал отдельного внутреннего документа, описывающего его политику в области управления рисками, однако органы управления Эмитента прикладывают максимальные усилия в целях минимизации воздействия факторов риска на текущую и будущую деятельность Эмитента, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой ситуации.**

**В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. В этой связи потенциальные инвесторы при принятии инвестиционных решений должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска.**

**Эмитентом утверждён (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации**

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

**Положение об информационной политике Закрытого акционерного общества «Волга-Спорт», утверждено Советом Директоров Общества ( Протокол № 3 от 23.12.2010 г.)**

Дополнительная информация:

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

**Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило**

Информация о ревизионной комиссии (ревизоре) эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Короткая Елена Анатольевна**

Председатель: **Нет**

Год рождения: **1980**

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

**Высшее**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период |    | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с      | по |                          |           |
|        |    |                          |           |

|      |         |                  |                                    |
|------|---------|------------------|------------------------------------|
| 2011 | по наст | АО "Волга-Спорт" | Ведущий бухгалтер-экономист        |
| 2014 | по наст | АО "Волга-Спорт" | ревизор, член Ревизионной комиссии |

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществляет выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном(складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

***Лицо указанных долей не имеет.***

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

***Лицо указанных должностей не занимало***

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): ***Вакулин Константин Владимирович***

Председатель: ***Нет***

Год рождения: ***1978***

Сведения об уровне образования, квалификации, специальности:

***высшее***

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период  |          | Наименование организации   | Должность  |
|---------|----------|----------------------------|--|
| с       | по       |                            |  |
| 2013    | 08.2017  | ЗАО "Лидер"                | Ведущий аудитор отдела корпоративного управления                           |
| 08.2017 | 05.2021  | ООО "Администратор фондов" | Начальник отдела внутреннего аудита  |
| 05.2021 | Наст вр. | ЗАО "Лидер"                | Руководитель направления общего аудита, Управление корпоративного контроля |

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: **Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции**

Доли участия лица в уставном(складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение

**Лицо указанных долей не имеет.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

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

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

**Лицо указанных должностей не занимало**

Сведения о руководителях отдельных структурных подразделений по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурных подразделений (должностных лицах), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Служба внутреннего аудита**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Заместитель директора**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Салин Евгений Алексеевич**

Год рождения: **1964**

Образование:

**Высшее**

Все должности, которые занимает данное лицо или занимал в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

| Период |         | Наименование организации | Должность             |
|--------|---------|--------------------------|-----------------------|
| с      | по      |                          |                       |
| 2010   | по наст | АО "Волга-Спорт"         | Заместитель директора |

### ***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции эмитента: ***Информация не указывается, в связи с тем, что эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, конвертируемых в акции***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему ценным бумагам, конвертируемым в акции дочернего или зависимого общества эмитента

***Лицо указанных долей не имеет. Ценных бумаг, конвертируемых в акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет***

Сведения о характере родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между членом и членами совета директоров (наблюдательного совета), членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)":

***Лицо указанных должностей не занимало***

## **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**

***Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило***

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: ***1***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: ***1***

*В связи с тем, что общество с момента создания состояло из одного акционера, сведения о списке лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (ином списке лиц, составленном в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), не предоставляются*

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций

*Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет*

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

*Акции эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет*

### **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**

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило*

#### **1.**

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ИК «Лидер»*

Место нахождения

*г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99*

ИНН: *7726661740*

ОГРН: *1107746785410*

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
**100**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
**нет**

#### **2.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Концессионный холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Концессионный холдинг»**

Место нахождения

**115162, Российская Федерация, г. Москва, Шаболовка, 31, стр. Б, пом. 48**

ИНН: **7725399995**

ОГРН: 5177746095445

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
**0**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **косвенное распоряжение**

Последовательно все подконтрольные организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента. При этом по каждой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

**1. Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер» (АО «ИК «Лидер»», место нахождения: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, помещение XXXII, комната 99, ИНН: 7726661740, ОГРН: 1107746785410. ООО «Концессионный холдинг» владеет 89,098% уставного капитала АО «ИК «Лидер».**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
**нет**

**3.**

Фамилия, Имя, Отчество (последнее при наличии): **Прасс Павел Игоревич**

Лицо не имеет ОГРНИП: **Да**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %:  
**0**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **косвенное распоряжение**

Последовательно все подконтрольные организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента. При этом по каждой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

**Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер» (АО «ИК «Лидер»» ИНН: 7726661740, ОГРН: 1107746785410. ООО «Концессионный холдинг» владеет 89,098% уставного капитала АО «ИК «Лидер».**

**Общество с ограниченной ответственностью «Концессионный холдинг» (ООО «Концессионный холдинг»), место нахождения: 115162, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б, помещение 48, ИНН 7725399995, ОГРН 5177746095445. Прасс П.И. владеет 99% уставного капитала ООО «Концессионный холдинг».**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

*нет*

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

*Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не произошло*  
*В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности*

*В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации*

*В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности*

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

*Указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

*Указанных лиц нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

*Указанное право не предусмотрено*

### **3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность**

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность

*Указанных сделок не совершалось*

### **3.5. Крупные сделки эмитента**

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками

*Указанных сделок не совершалось*

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

### **4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

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

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

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и

(или) "инфраструктурные облигации"

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

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

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект или размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение

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

*Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием*

##### **4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями**

*Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не выпускал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями*

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

#### **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**

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

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Новый регистратор"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Новый регистратор"*

Место нахождения: *107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30*

ИНН: *7719263354*

ОГРН: *1037719000384*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00339*

Дата выдачи: *30.06.2006*

Срок действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *22.09.2014*

Иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

В обращении находятся ценные бумаги эмитента с централизованным учетом прав

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *177-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Срок действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

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

#### 4.6. Информация об аудиторе эмитента

Указывается 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 завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и право»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Аудит и право»*

Место нахождения: *603093, г. Нижний Новгород, ул. Печерский съезд, 38а, офис 310*

ИНН: *5257038950*

ОГРН: *1025202392236*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

| Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента | Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность) |
|---|--|
| 2020  | бухгалтерская (финансовая отчетность)  |
| 2020  | консолидированная финансовая отчетность  |
| 2021  | бухгалтерская (финансовая отчетность)  |
| 2021  | консолидированная финансовая отчетность  |
| 2022  | бухгалтерская (финансовая отчетность)  |
| 2022  | консолидированная финансовая отчетность  |

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и

текущего года аудитором:

***отсутствуют***

Описываются 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

***Факторов, 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, нет***

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

***Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют***

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

***Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось***

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

***Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет***

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

***Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет***

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

***Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет***

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

***Размер вознаграждения аудитора определяется условиями договора между аудитором и Эмитентом. Размер вознаграждения аудитора определяет Совет директоров Общества (в случае если он не сформирован, единственный акционер). Фактический размер вознаграждения аудитору за 2022 за аудит отчетности по РСБУ – 150 000 руб.; по МСФО – 200 000 руб.***

***Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет***

***Аудитор проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента***

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в

том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

**Всего оплачено 350 тыс. руб., в т.ч.: за аудит обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности 150 тыс. руб., за обязательный аудит консолидированной финансовой отчетности 200 тыс. руб.**

Порядок выбора аудитора эмитента

***Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено***

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

***Согласно Уставу Эмитента кандидатура аудитора утверждается Годовым общим собранием акционеров. Единственным акционером эмитента принято решение об утверждении аудитора 15.06.2022 г.***

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

## **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>***