


СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО
ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ
«ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ОБЛИГАЦИИ»



Утвержден решением единственного участника
ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации»
от 01.04.2024 № 13

**Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное общество проектного
финансирования «Инфраструктурные облигации»**

Годовой отчет за 2023 год

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Направления деятельности.....	3
3. Деятельность Общества в 2023 году.....	4
4. Основные события 2023 года.....	6
5. Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля Общества	7
6. Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.....	12
7. Корпоративное управление	12
8. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.....	12
9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности.....	13
10. Состояние чистых активов	14
11. Перспективы (планы) развития.....	15

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное общество проектного финансирования «Инфраструктурные облигации» (далее – ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» или Общество) создано в 2021 году по решению единственного учредителя. Запись о регистрации ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27.01.2021, ОГРН: 1217700023177, ИНН: 9704044804, адрес местонахождения: г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10, пом./ком. XI/156.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 000 (десять миллионов) рублей.

ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» является организацией единого института развития в жилищной сфере.

В соответствии с п. 2 ст. 49 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – Федеральный закон № 14-ФЗ) Общество обязано раскрывать годовой отчет в публичном доступе.

2. Направления деятельности

В соответствии с п. 3 пп. 3.1. Устава Общества основной целью деятельности Общества является реализация проектов по выпуску облигаций и финансированию строительства объектов инфраструктуры.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Финансирование долгосрочных (на срок не менее трех лет) инвестиционных проектов путем:
 - приобретения и реализации денежных требований по обязательствам, которые возникнут в связи с реализацией имущества, созданного в результате осуществления такого проекта, с оказанием услуг, производством товаров и (или) выполнением работ при использовании имущества, созданного в результате осуществления такого проекта;
 - приобретения иного имущества, необходимого для осуществления или связанного с осуществлением такого проекта;
 - предоставления займов, в том числе приобретения размещаемых облигаций, и (или) приобретения денежных требований по договорам займа и кредитным договорам с условием целевого использования предоставленных денежных средств, если целью использования суммы займа (кредита), в том числе облигационного займа, является осуществление таких инвестиционных проектов;
2. Осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований (в том числе денежных требований по предоставленным договорам займа и/или кредитным договорам), залогом прав (в том числе, прав по договорам банковского счета), залогом ценных бумаг (в том числе, государственных и муниципальных ценных бумаг, облигаций, акций, векселей и/или иных ценных бумаг) и/или залогом иного имущества, и/или поручительством (в том числе поручительством единоличного участника или участников), и/или независимой гарантией;

3. Привлечение кредитов (займов), получение иного финансирования в целях обеспечения деятельности Общества;
4. Совершение сделок, направленных на повышение, поддержание кредитоспособности Общества либо уменьшение рисков его финансовых потерь (в том числе, сделок хеджирования и сделок, являющихся производными финансовыми инструментами);
5. Иные виды деятельности, не противоречащие целям деятельности Общества и законодательству Российской Федерации.

Ключевые условия ведения деятельности ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» определены в Правилах финансирования проектов с использованием облигаций специализированных обществ проектного финансирования, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2020 № 2459 «Об утверждении правил финансирования проектов с использованием облигаций специализированных обществ проектного финансирования, и о внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации» (далее – Механизм, Правила).

Деятельность ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» в 2023 году велась в соответствии с задачами, определёнными Паспортом национального проекта «Жилье и городская среда» и Долгосрочной программой развития единого института развития в жилищной сфере на период 2021-2030 гг.

3. Деятельность Общества в 2023 году

Выпуск облигаций

В мае и августе 2023 года ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» разместило два выпуска облигаций на общую сумму 45 млрд рублей:

1. Регистрационный номер и дата гос. регистрации 4-05-00598-R-001P, 27.04.2023, ISIN: RU000A1068T7, объем – 15 млрд руб., ставка – 9,65%. Выпуск размещен 26.05.2023.
2. Регистрационный номер и дата гос. регистрации 4-06-00598-R-001P, 26.06.2023, ISIN: RU000A106P97, объем – 30 млрд руб., размер процентной ставки на каждую календарную дату D_i определяется как значение ставки RUONIA за 7-й день, предшествующий дате D_i , публикуемое на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», увеличенное на значение «Spread» (Spread определен Обществом до даты начала размещения облигаций в размере 1,30 % годовых). Выпуск размещен 31.08.2023.

Ранее в 2021-2022 годах ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» разместило 4 выпуска облигаций на общую сумму 45 млрд руб. (объем первого выпуска составил 10 млрд руб. с купоном 8%, объем второго выпуска составил 10 млрд руб. с купоном 9,05%, объем третьего выпуска составил 15 млрд руб. с купоном 9,90%, объем четвертого выпуска составил 10 млрд руб. с купоном 9,95%).

В ноябре 2023 года второй выпуск облигаций объемом в 10 млрд руб. погашен Обществом.

В настоящий момент в обращении находятся облигации общим объемом в 80 млрд руб.

Агентствами АКРА и Эксперт РА подтверждено наивысшее качество всех выпусков облигаций Общества (рейтинг от АКРА «AAA(RU)», рейтинг от Эксперт РА «ruAAA»).

Все размещенные выпуски облигаций Общества включены в котировальный список первого (высшего) уровня ПАО Московская Биржа.

Все выпуски соответствуют основным международным стандартам в области ответственного инвестирования - принципам социальных облигаций, разработанным Международной ассоциацией рынков капитала (International Capital Market Association, ICMA), а также включены в Сектор устойчивого развития ПАО Московская Биржа (сегмент «национальные проекты»).

Единственный учредитель Общества выступает поручителем по всем размещённым выпускам облигаций, обеспечивая высокое кредитное качество обращающихся облигаций на ПАО Московская Биржа.

Облигации размещаются в рамках зарегистрированной Банком России программы ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации», которая позволяет выпустить ценные бумаги объёмом до 1 трлн рублей.

Средства от размещения облигаций СОПФ «Инфраструктурные облигации» направляются на финансирование строительства, включая проектирование, реконструкцию, социальной, инженерной, транспортной и иной инфраструктуры в рамках жилищного строительства или развития общегородской среды.

Проекты, финансируемые ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации»

В 2023 году на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации одобрено 14 проектов в 11 регионах на общую сумму порядка 42,3 млрд рублей, которые позволят обеспечить необходимой инфраструктурой 9,7 млн кв. метров жилья:

1. Дорожная инфраструктура в Республике Татарстан (1 проект на 4,3 млрд рублей);
2. Транспортная инфраструктура в Чувашской Республике (1 проект на 3,1 млрд рублей);
3. Инженерная инфраструктура в Липецкой области (2 проекта на 5,1 млрд рублей);
4. Инженерная инфраструктура в г. Москве (2 проекта на 10,5 млрд рублей);
5. Инженерная инфраструктура в Сахалинской области (1 проект на 1,5 млрд рублей);
6. Инженерная инфраструктура в Московской области (2 проекта на 0,9 млрд рублей);
7. Инженерная инфраструктура в Пензенской области (1 проект на 0,3 млрд рублей);
8. Социальная инфраструктура в Ямало-Ненецком АО (1 проект на 3,8 млрд рублей);
9. Транспортная инфраструктура в Челябинской области (1 проект на 5,2 млрд рублей);

10. Туристическая инфраструктура в Приморском крае (1 проект на 6,7 млрд рублей);
11. Социальная инфраструктура в Пермском крае (1 проект на 0,9 млрд рублей).

На конец 2023 года общий объем отобранных проектов составляет 150 млрд рублей, суммарный объем ссудной задолженности – 71 млрд рублей, финансирование осуществляется по 37 проектам.

4. Основные события 2023 года

Февраль

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекта инженерной инфраструктуры в Пензенской области и 2 проектов инженерной инфраструктуры в г. Москве.

Март

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации 2 проектов инженерной инфраструктуры в Липецкой области, а также проекта инженерной инфраструктуры в Сахалинской области

Апрель

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекта туристической инфраструктуры в Приморском крае.

Май

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекта инженерной инфраструктуры в Московской области и проекта социальной инфраструктуры в Ямало-Ненецком АО.

Состоялся 5-й выпуск облигаций на сумму 15 млрд рублей.

Июнь

Вступили в силу поправки в Правила¹: расширен перечень обеспечения, под которое выдается заем, добавлена возможность финансирования объектов энергетики и ряд иных изменений, повышающих доступность Механизма.

Август

Состоялся 6-й выпуск облигаций на сумму 30 млрд рублей.

Сентябрь

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекта инженерной инфраструктуры в Московской области, 2 проектов транспортной инфраструктуры в Чувашской Республике и Челябинской области и проекта социальной инфраструктуры в Пермском крае.

¹ Постановление Правительства РФ от 19.06.2023 № 1003 «О внесении изменений в Правила финансирования проектов с использованием облигаций специализированных обществ проектного финансирования и признании утратившими силу отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации»

Октябрь

Одобрение на Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекта дорожной инфраструктуры в Республике Татарстан.

5. Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля Общества**Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Управляющая организация Общества осуществляет управление перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Управление рисками осуществляется Обществом по каждому риску в отдельности.

Информация об указанных рисках приводится ниже.

Финансовые риски

В обществе выделяются финансовые риски, в том числе рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов будет колебаться вследствие изменения рыночных параметров. В качестве рыночного риска выделяется процентный риск.

Рыночный риск возникает в отношении открытых позиций по финансовым инструментам, подверженным вышеуказанным видам рисков. Влияние рыночного риска не является значительным.

Процентный риск

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие того, что изменения в процентных ставках оказывают влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, чистую приведенную (экономическую) стоимость процентных активов и обязательств, процентную маржу и чистую прибыль Общества.

Подверженность Общества процентному риску незначительна в связи с тем, что затраты Общества по выплате процентного (купонного) дохода по облигациям

(в объеме, не превышающем сумму займов, предоставленных Обществом) субсидируются в размере ключевой ставки Банка России, а размещение облигаций производится на рыночных условиях.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения потерь в случае невозможности или нежелания своевременного выполнения (либо выполнения не в полном объеме) заемщиком, контрагентом или эмитентом своих финансовых обязательств перед Обществом.

Система управления кредитным риском Общества предусматривает реализацию комплекса мероприятий по контролю и минимизации кредитного риска, направленного на выявление, измерение и ограничение кредитного риска, а также его мониторинг и меры по поддержанию объемов принятого кредитного риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости Общества.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2023	доля	2022	доля	2021	доля
Долгосрочные финансовые вложения	64 116 147	76,47%	24 138 364	52,1%	-	0,0%
Краткосрочные финансовые вложения	6 805 567	8,12%	-	0,0%	-	0,0%
Дебиторская задолженность	1 409 987	1,67%	154 177	0,3%	4 882	0,02%
Денежные средства и их эквиваленты	11 518 271	13,74%	22 033 383	47,6%	20 041 666	99,98%
Итого	83 849 972	100,00%	46 325 924	100,0%	20 046 548	100,0%

Финансовые вложения

Объем финансовых вложений на 31 декабря 2023 года составляет 84,6% (на 31 декабря 2022 года – 95%) от валюты баланса Общества. Финансовые вложения представляют собой выданные займы на принципах срочности, платности и возвратности с целевым использованием на финансирование проектов в соответствии с Правилами.

Общество выдает займы на основании правил финансирования строительства (реконструкции) объектов инфраструктуры с использованием облигаций специализированных обществ проектного финансирования, утвержденных ПП 2459 (далее – Правила).

В соответствии с Правилами осуществляется финансирование:

- проектов строительства и (или) реконструкции объектов инженерной, транспортной инфраструктуры (в том числе с приобретением транспортных средств общего пользования), социальной и иной инфраструктуры.
- проектов строительства и (или) реконструкции объектов жилищного строительства, являющихся наемными домами, или указанных объектов

жилищного строительства и объектов инфраструктуры, необходимых для обеспечения их эксплуатации.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года подверженность Общества кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью незначительна, поскольку объем дебиторской задолженности составляет 1,7% валюты баланса Общества.

На 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность на 81% представлена причитающимися субсидиями на исполнение обязательств по уплате купонного дохода.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется руководством Общества в соответствии с политикой Общества. Денежные средства, не инвестированные в депозиты, находятся на расчётных счетах финансовых организаций только с высоким кредитным рейтингом.

Риск ликвидности

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью. Общество стремится поддерживать достаточный объем высоколиквидных активов для удовлетворения всех своих обязательств.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество располагает достаточным объемом ликвидных активов для удовлетворения всех своих обязательств и подверженность риску ликвидности минимальна.

На 31 декабря 2023 года

	до востребования и менее 1 месяца	менее 1 года	более 1 года	Итого
Активы	11 518 271	8 215 569	64 117 083	83 850 923
Обязательства	-	11 950 061	70 000 181	81 950 242
Чистая позиция	11 518 271	(3 734 492)	(5 883 098)	1 900 681
Накопленная позиция	11 518 271	7 783 779	1 900 681	1 900 681

На 31 декабря 2022 года

	до востребования и менее 1 месяца	менее 1 года	более 1 года	Итого
Активы	22 033 383	154 184	24 139 938	46 327 505
Обязательства	-	10 694 267	35 000 840	45 695 107

Чистая позиция	22 033 383	(10 540 083)	(10 860 902)	632 398
Накопленная позиция	22 033 383	11 493 300	632 398	632 398

Допущение о непрерывности деятельности

Финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет обеспечивать непрерывность деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов его ликвидировать или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Нефинансовые риски

В Обществе выделяются нефинансовые риски, в том числе операционный риск и риски устойчивого развития.

Операционный риск

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков), обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников и/или воздействием внешних событий.

В целях выявления и оценки операционных рисков осуществляется:

- самооценка рисков и контролей;
- сбор и обработка данных о событиях операционного риска;
- риск-ориентированное управление бизнес-процессами;
- поддержание и развитие риск-культуры;
- комплекс мер по обеспечению непрерывности и восстановлению деятельности.

Риски устойчивого развития

Общество входит в одну группу лиц, образуемую материнской компанией (далее – Группа), управление рисками устойчивого развития осуществляется путем их интеграции в общую систему управления рисками Группы. В рамках процедуры идентификации значимых рисков деятельности Группы на 2023-2024 годы риски устойчивого развития были включены в группу прочих рисков, как потенциально значимые риски.

Риски устойчивого развития включают следующие риски и их возможное негативное воздействие на Группу:

- Физические климатические риски – риски, связанные с природными явлениями, возникающие вследствие изменения климата;

- Переходные климатические риски – риски, связанные с переходом к низкоуглеродной экономике, в том числе с мерами, предпринимаемыми правительствами и органами регулирования различных стран, направленными на предотвращение климатических изменений;
- Социальные риски – риски возникновения финансовых потерь и репутационного ущерба из-за недостатков социального управления как самой организации, так и влиянием ее деятельности на заинтересованные стороны: клиентов, поставщиков, органы власти, местные сообщества и т.п.;
- Риски корпоративного управления – риски возникновения финансовых потерь и репутационного ущерба вследствие нарушения нормативных требований, кодекса корпоративного управления, несоблюдения корпоративной этики, несвоевременного раскрытия информации и т.п. в части корпоративного управления.

Управление рисками устойчивого развития осуществляется на уровне Группы с учетом Информационного письма Банка России от 12.01.2021 № ИН-015-53 «Об учете климатических рисков» и Информационного письма Банка России от 17.08.2021 № ИН-015-38/64 «Об учете климатических рисков в деятельности отдельных участников финансового рынка» путем регулярной (не реже раза в год) оценки совокупной величины сценарных потерь в случае реализации данных рисков, а также в рамках общей системы риск-менеджмента при принятии решений о финансировании проектов.

Управление социальными рисками осуществляется путем:

- обеспечения конкурентного социального пакета сотрудников организации, включающего добровольное медицинское страхование, компенсацию занятий спортом, обучения и прочие элементы;
- поддержания комфортных и безопасных условий труда;
- соблюдения кодекса корпоративной этики сотрудниками;
- обеспечения равного доступа к продуктам и услугам Группы для клиентов и партнеров.

Управление рисками корпоративного управления осуществляются путем:

- выстраивания многоуровневой системы корпоративного управления, соответствующей лучшим практикам, а также нормативным актам Банка России;
- формирования независимых служб Управления рисками и Внутреннего аудита, обеспечивающих эффективность контроля уровня принимаемых рисков;
- внедрения и соблюдения политики противодействия коррупции и мошенничеству;
- прозрачного и своевременного раскрытия информации о результатах деятельности Группы.

6. Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В соответствии с пп 2 п. 8 ст. 15.2 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», а также положений пп. 8.2.16 п. 8.2. ст. 8 Устава ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» в отношении Общества не применяются правила, предусмотренные статьями 45 и 46 Федерального закона № 14-ФЗ.

7. Корпоративное управление

Уставом ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» не предусмотрено образование совета директоров (наблюдательного совета) Общества и коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции).

Функции единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества на основании решения о создании ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» (Решение от 22.01.2021) и в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа выполняет Управляющая организация.

Сумма вознаграждения, выплаченного Управляющей организации за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества в 2023 году, составила 720 тысяч рублей (в 2022 году – 720 тысяч рублей).

8. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и их компетенции определены Уставом и внутренними документами Общества.

Ревизионная комиссия

Избрание Ревизионной комиссии (ревизора) Общества не предусмотрено Уставом Общества.

Аудиторская организация

Аудиторская организация Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании заключаемого с Обществом договора. Аудиторская организация Общества утверждается общим собранием участников Общества. Договор с аудиторской организацией Общества подписывается от имени Общества Управляющей организацией.

Аудиторская организация Общества не должна быть связана имущественными интересами с Обществом, Управляющей организацией Общества, специализированной бухгалтерской организацией, которой передано ведение бухгалтерского учета Общества, и участником Общества.

Решением единственного участника ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» № 13 от 02.11.2021 для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год утверждена аудиторская организация ООО «ЦАТР-аудиторские услуги».

По итогам аудиторской проверки получено немодифицированное аудиторское заключение ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» от 11.03.2024 в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

9. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

По итогам 2023 года ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» получена прибыль в размере 1 268 283 тысячи рублей (за 2022 год получена чистая прибыль в размере 708 654 тысячи рублей).

Ниже представлены основные показатели финансового результата Общества:

тыс. руб.				
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	Изменение, абс.	Изменение, относительное, %
Выручка	5 372 598	396 025	4 976 573	1 257
в том числе:				
доходы по причитающимся субсидиям	3 186 823	246 158	2 940 665	1 195
доходы в виде процентов по займам выданным	1 334 706	141 208	1 193 498	845
амортизация вознаграждения за предоставленные займы	46 644	8 659	37 985	439
агентское вознаграждение	804 425	-	804 425	100
Себестоимость продаж	(6 602 173)	(2 044 594)	(4 557 579)	223
в том числе:				
процентные (купонные) выплаты	(6 432 200)	(2 033 450)	(4 398 750)	216
расходы по выпуску облигаций	(97 693)	(11 144)	(86 549)	777
расходы по обслуживанию и сопровождению займов	(72 280)	-	(72 280)	100
Валовая прибыль (убыток)	(1 229 575)	(1 648 569)	418 994	(25)
Управленческие расходы	(333 180)	(23 139)	(310 041)	1 340
Прибыль(убыток) от продаж	(1 562 755)	(1 671 708)	108 953	(7)
Проценты к получению	2 836 594	2 383 233	453 361	19
Проценты к уплате	(105)	(146)	41	(28)
Прочие расходы	(5 451)	(2 725)	(2 726)	100
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 268 283	708 654	559 629	79
Чистая прибыль (убыток)	1 268 283	708 654	559 629	79

Прибыль сформирована, в основном, за счет доходов по причитающимся субсидиям (3 186 823 тысячи рублей), процентных доходов, начисленных на ежедневный свободный остаток средств на счете (2 836 594 тысячи рублей), процентов по выданным займам (1 334 706 тысяч рублей) и агентского вознаграждения (804 425 тысяч рублей).

Величина активов ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» по состоянию на 31.12.2023 составила 83 850 923 тысячи рублей, увеличившись на 37 523 418 тысяч рублей или на 81% по отношению к 2022 году. Увеличение

произошло, в основном, за счет финансовых вложений в виде выданных инфраструктурных займов, балансовая стоимость которых по состоянию на 31.12.2023 составила 70 921 714 тысяч рублей, или 85% от стоимости всех активов Общества (по состоянию на 31.12.2022 – 24 138 364 тысячи рублей, или 52%). В состав долгосрочных финансовых активов по состоянию на 31.12.2023 в том числе включены займы, выданные с использованием аккредитивной формы расчетов, при которой перечисление денежных средств заемщику осуществляется при выполнении определенных условий и предоставлении подтверждающих документов на сумму 22 558 117 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года финансовые вложения включали:

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	64 116 147	24 138 364
в том числе:		
выданные займы	64 116 147	24 138 364
Краткосрочные финансовые вложения	6 805 567	-
в том числе:		
выданные займы	6 805 567	-
Итого финансовые вложения	70 921 714	24 138 364

Величина обязательств ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» по состоянию на 31.12.2023 составила 81 950 242 тысячи рублей (по состоянию на 31.12.2022 – 45 695 107 тысяч рублей). В составе обязательств учтены, в основном, облигационные займы в размере 80 000 000 тысяч рублей, что составляет 95% от общей величины пассивов Общества по состоянию на 31.12.2023 (по состоянию на 31.12.2022 – 45 000 000 тысяч рублей, или 97%).

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года включали:

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства	70 000 000	35 000 000
в том числе:		
облигационные займы	70 000 000	35 000 000
Краткосрочные обязательства	10 000 000	10 000 000
в том числе:		
облигационные займы	10 000 000	10 000 000
Итого:	80 000 000	45 000 000

10. Состояние чистых активов

Динамика изменения чистых активов и уставного капитала ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» за три последних завершённых финансовых года:

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Стоимость чистых активов	1 900 681	632 398	(76 256)

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 по сравнению со стоимостью чистых активов на 31.12.2022 увеличилась на 1 268 283 тысячи рублей или 201%

и составила 1 900 681 тысячу рублей. Увеличение стоимости чистых активов обусловлено получением прибыли за 2023 год в размере 1 268 283 тысячи рублей.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 по сравнению со стоимостью чистых активов на 31.12.2021 увеличилась на 708 654 тысячи рублей или 929% и составила 632 398 тысяч рублей. Увеличение стоимости чистых активов обусловлено получением прибыли за 2022 год в размере 708 654 тысячи рублей.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 тысяч рублей и не менялся с момента создания Общества.

11. Перспективы (планы) развития

Реализация проектов

В 2024 году предполагается вынести на одобрение Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проекты на общую сумму не менее 50 млрд рублей и обеспечить финансирования для проектов на сумму не менее 30 млрд рублей. На конец 2024 года планируется достичь общего объема выданных займов в 80 млрд рублей. К концу 2024 года общий объем выпусков облигаций составит 140 млрд рублей без учета погашений (120 млрд рублей с учетом погашений).

Важной задачей на 2024 год станет расширение географии присутствия механизма и увеличение количества субъектов Федерации в которых реализуются проекты.

Новые выпуски облигаций будут осуществляться по мере потребности Общества в ликвидности для финансирования проектов.

Будет продолжена работа по повышению доступности механизма через внесение соответствующих поправок в постановление Правила, прорабатывается, в том числе: унификация подхода к отбору проектов, утверждение единого органа принятия решения об отборе, расширение целей использования заменых средств и ряд иных изменений.

Количество рассматриваемых и выносимых Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации проектов зависит от ряда факторов:

- Наличие бюджетных ассигнований на субсидирование купонного дохода по выпущенным облигациям;
- Наличие у субъектов Российской Федерации потребности в получении льготного финансирования под реализацию инфраструктурных проектов;
- Соответствие прорабатываемых проектов критериям отбора, установленным в целях предоставления займа, установленного Правилами;
- Отбор проектов Правительственной комиссией по региональному развитию в Российской Федерации.