2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 254	1 254	1 254
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 900 000	-	-	(2 900 000)	-	133 924	-	-	-
	5311	за 2020 г.	2 900 000	-	-	-	-	424 850	-	2 900 000	-
в том числе: Целевой займ	5302	за 2021 г.	2 900 000	-	-	(2 900 000)	-	133 924	-	-	-
	5312	за 2020 г.	2 900 000	-	-	-	-	424 850	-	2 900 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	24 300	-	252 100	(249 900)	-	1 273	-	26 500	-
	5315	за 2020 г.	1 000	-	23 300	-	-	997	-	24 300	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2021 г.	24 300	-	252 100	(249 900)	-	1 273	-	26 500	-
	5316	за 2020 г.	1 000	-	23 300	-	-	997	-	24 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 924 300	-	252 100	(3 149 900)	-	135 197	-	26 500	-
	5310	за 2020 г.	2 901 000	-	23 300	-	-	425 847	-	2 924 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

Российская Федерация Ямало-Ненецкий автономный округ Акционерное общество "ЯмалСтройИнвест" ОГРН 1228900003140 г. Салехард

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	9 323	-	514	-	(9 243)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020 г.	7 083	-	-	2 418	(178)	-	-	-	-	-	594	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 323	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	95	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	-	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по налогам,сборам и страховым взносам	5514	за 2021 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	за 2020 г.	119	-	513	-	-	-	-	-	X	X	524	-
Расчеты по процентам	5515	за 2021 г.	9 287	-	-	-	(108)	-	-	-	X	X	11	-
	5535	за 2020 г.	6 869	-	-	-	(9 220)	-	-	-	X	X	67	-
Итого	5500	за 2021 г.	9 323	-	-	2 418	-	-	-	-	X	X	9 287	-
	5520	за 2020 г.	7 083	-	514	-	(9 243)	-	-	X	X	X	594	-
					-	2 418	(178)	-	-	X	X	X	9 323	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	8 310	-	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	6 695	519	7 789	(8 307)	-	-	X	X	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	3	-	-	(6 693)	-	-	-	-	3
	5581	за 2020 г.	8	1	-	(1)	-	-	-	-	8 310
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	(6)	-	-	-	-	2
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	518	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	-	-	(517)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	518	-	-	-	-	-	-	1
				-	-	-	-	-	-	-	518
										-	-

займы	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по процентам	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	7 789	-	-	(7 789)	-	-	X	X	-	-
Итого	5587	за 2020 г.	6 687	-	7 789	(6 687)	-	-	X	X	7 789	-
	5550	за 2021 г.	8 310	-	-	(8 307)	-	X	X	X	3	-
	5570	за 2020 г.	6 695	519	7 789	(6 693)	-	X	X	X	8 310	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(1 235)	(849)
Отчисления на социальные нужды	5630	(373)	(256)
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(130 841)	(414 172)
Итого по элементам	5660	(132 449)	(415 277)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(132 449)	(415 277)

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	188	147	(188)	-	147
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	188	147	(188)	-	147

Руководитель _____ Голубцов Денис Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 года

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ЯмалСтройИнвест"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	2 900 000	2 900 000
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	594	9 323	7 083
Финансовые вложения краткосрочные	1240	26 500	24 300	1 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	613	265	15 737
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**27 707**	**2 933 888**	**2 923 820**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	2 900 000	2 900 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3	8 310	6 695
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	147	188	165
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**150**	**2 908 498**	**2 906 860**
Стоимость чистых активов	-	**27 557**	**25 390**	**16 960**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 года и
отчету о финансовых результатах за
2021 год
АО «ЯмалСтройИнвест»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «ЯмалСтройИнвест», именуемое в дальнейшем «Общество», создано некоммерческой организацией «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» автономного округа» (далее по тексту – Единственный участник, Фонд) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «ЯмалСтройИнвест»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке:

АО «ЯмалСтройИнвест».

Общество создается без ограничения срока.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, улица Мира, дом 2 а.

Дата государственной регистрации: 03 ноября 2015 года.

ОГРН до реорганизации: 1158901001291

ИНН до реорганизации: 8901030703

КПП: 890101001.

Общество зарегистрировано по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 03.11.2015г. свидетельство 89 №000983062.

24.02.2022 года проведена реорганизация в форме преобразования Общества в акционерное общество, в целях участия в реализации мероприятий в области жилищного строительства на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, произведена государственная регистрация налогоплательщика в связи со сменой организационно-правовой формы Общества. После реорганизации Обществу присвоены следующие реквизиты:

ОГРН после реорганизации: 1228900000340

ИНН после реорганизации: 8901040638

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность сотрудников как по состоянию на 31.12.2021г., так и по состоянию на 31.12.2020г. составила 2 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10 тыс. руб.**, в 2021 году уставный капитал общества не пополнялся, по состоянию на 31.12.2021 г. размер уставного капитала Общества составляет **10 тыс. руб.**

Целью деятельности Общества является получение прибыли, посредством привлечения средств организаций для финансирования жилищного строительства во исполнение мероприятий Программы деятельности Фонда.

Для достижения вышеуказанных целей деятельности, Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности, являющиеся предметом деятельности Общества:

- строительство зданий;

- создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
- выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
- инвестирование в строительство;
- финансовое посредничество;
- капиталовложение в ценные бумаги;
- эмиссионная деятельность.

Решением Единственного участника Общества № 2 от 04.02.2016г. принято решение о размещении Обществом облигаций документарных неконвертируемых процентных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в количестве 2 900 000 (Два миллиона девятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1760 (Одна тысяча семьсот шестидесятый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемых по открытой подписке (далее - Облигации).

Решением Единственного участника Общества № 4 от 01.04.2016г. утверждено Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг.

1 апреля 2016 года между Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа и Обществом заключен договор о предоставлении государственной гарантии Ямало-Ненецкого автономного округа на сумму 5 000 000 тыс. руб., в том числе 2 900 000 тыс. руб. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций и 2 100 000 тыс. руб. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по выплате купонного дохода по облигациям, на срок 1820 календарных дней включительно, с даты начала размещения облигаций, установленной в соответствии с эмиссионными документами, без права регрессного требования.

Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг зарегистрированы 05.05.2016г. Банком России, облигационному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-01-36501-R.

Обществом 29.06.2016г. завершено размещение облигаций документарных неконвертируемых процентных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 путем открытой подписки с использованием системы торгов ФБ ММВБ, на нижеуказанных условиях:

Количество фактически размещенных облигаций:
2 900 000 (Два миллиона девятьсот тысяч) штук;

Ставка купона по выпуску:
14,25% годовых;

Номинальная стоимость одной облигации:
1 тыс. руб.;

Форма и срок погашения:
Погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.
Возможность выбора иных форм погашения Облигаций не предусмотрена.
Облигации погашаются в 1 760 (Одна тысяча семьсот шестидесятый) день с даты начала размещения Облигаций.

Способ размещения:
открытая подписка.

Цена размещения:
Цена размещения Облигаций в первый и последующие дни размещения установлена в размере 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, что составило 1 тыс. руб. за одну Облигацию.

Начиная со 2-го (Второго) дня размещения Облигаций выпуска покупатель при совершении операции по приобретению Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям, который рассчитывается по формуле, установленной Решением о выпуске ценных бумаг.

Возможность досрочного погашения Облигаций:

Возможность досрочного погашения Облигаций, находящихся в обращении, по усмотрению Эмитента не предусмотрена.

Возможность досрочного погашения Облигаций по требованию их владельцев отсутствует.

5 июля 2016 года Обществом в Банк России направлено Уведомление об итогах выпуска ценных бумаг, утвержденное решением генерального директора Общества от 30 июня 2016 года № 4- ОД/16.

23.03.21г. произведена выплата в полном объеме номинальной стоимости погашения облигаций в размере 2 900 000 тыс. руб.

29.06.2016г. между Обществом и Фондом заключен договор целевого займа №13/16/155, по которому Обществом сумма денежных средств, полученных от размещения облигационного займа в размере 2 900 000 тыс. руб., передана Фонду на срок до 24.04.2021г.

Денежные средства, полученные по целевому займу, направлены для реализации некоммерческой организацией «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» программы жилищного строительства по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания на территории ЯНАО.

22.04.2021г. целевой займ погашен Фондом в полном объеме в размере 2 900 000 тыс. руб.

За 2020 год Обществом выполнены обязательства по выплате купонного дохода за пятнадцатый, шестнадцатый, семнадцатый и восемнадцатый купонные периоды в полном объеме и в соответствии с эмиссионными документами в следующем порядке:

25.03.20г. – за пятнадцатый купонный период, в размере 103 037 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

24.06.20г. – за шестнадцатый купонный период, в размере 103 037 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

23.09.20г. – за семнадцатый купонный период, в размере 103 037 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

23.12.20г. – за восемнадцатый купонный период, в размере 103 037 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска за 2020 год, составил 412 148 тыс. руб.

За 2021 год Обществом выполнены обязательства по выплате купонного дохода за девятнадцатый и двадцатый купонные периоды в полном объеме и в соответствии с эмиссионными документами в следующем порядке:

23.03.21г. – за девятнадцатый купонный период, в размере 103 037 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

23.04.21г. – за двадцатый купонный период, в размере 35 090 тыс. руб. из расчета 35 (тридцать пять) рублей 53 коп на одну облигацию выпуска;

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска за 2021 год, составил 138 127 тыс. руб.

23.03.21г. произведена выплата номинальной стоимости погашения облигаций в размере 2 900 000 тыс. руб.

Учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества осуществлялся Небанковской кредитной организацией 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: 045-12042-000100

Дата выдачи: 19.02.2009

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

В соответствии с п.9.4. Решения о выпуске ценных бумаг Общество исполняет обязанность по осуществлению выплаты купонного дохода по Облигациям в денежной форме путем перечисления денежных средств в валюте Российской Федерации в безналичном порядке на расчетный счет НКО АО НРД.

Указанная обязанность считается исполненной Обществом с даты поступления денежных средств на счет НКО АО НРД.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2020 и 2021 годах являлся генеральный директор Голубцов Денис Михайлович.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является директор некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» с 31 октября 2020г. по настоящее время является Тычинский Георгий Николаевич.

2. Доходы и расходы

С 01 января 2019 года в соответствии с Учётной политикой в составе доходов по обычным видам деятельности учитываются следующие доходы:

– строительство зданий;
– создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
– выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
– инвестирование в строительство;
– финансовое посредничество.

Учитывая тот факт, что Общество не является специальным субъектом для целей применения законодательства о банках, либо иной специальной небанковской организацией, формирующих информацию о получении доходов и расходов в увязке источников получения и размещения денежных средств по основной деятельности, сведения о доходах, полученных от размещения свободных денежных средств раскрываются в отчетности по строке «Проценты к получению».

№ п/п	№ строки БО	Наименование статьи дохода/расхода	Сумма, тыс. руб. за 2021 год	Сумма, тыс. руб. за 2020 год
1		**Доходы (без НДС), всего**	**135 197**	**425 847**
1.1	2110	Доходы по основной деятельности, в т. ч.	133 924	424 850
1.1.1		*проценты по договору целевого займа №13/16/155 от 29.06.16г. с НО «Фонд жилищного строительства ЯНАО»*	*133 924*	*424 850*
1.2	2320	Проценты к получению, всего в т.ч.	1 273	997
1.2.1		*проценты по размещенным депозитам*	*1 273*	*997*
1.3	2340	Прочие доходы	-	-
2		**Расходы (без НДС), всего**	**(132 488)**	**(415 306)**
2.1	2120	Расходы по основной деятельности, в т.ч.	(130 421)	(413 933)
2.1.1		*проценты по выплате купонного дохода по размещенным облигациям*	*(130 338)*	*(413 250)*
2.1.2		*расходы по выпуску облигаций*	*(83)*	*(683)*
2.2	2220	Управленческие расходы	(2 028)	(1 344)
2.2.1		*расходы на оплату труда*	*(1 235)*	*(849)*
2.2.2		*отчисления на социальные нужды*	*(373)*	*(256)*

2.2.3		*расходы на консультационные, аудиторские услуги*	*(192)*	*(150)*
2.2.4		*командировочные расходы*	*(36)*	-
2.2.5		*материальные затраты*	-	-
2.2.6		*аренда зданий (помещений)*	*(62)*	*(62)*
2.2.7		*прочие управленческие расходы*	*(130)*	*(27)*
2.3	2350	Прочие расходы	(39)	(29)

3. Отчет о движении денежных средств

Платежи по текущим операциям составили:
в 2021 году – 3 041 871 тыс. руб.
в 2020 году – 415 601 тыс. руб.
в т. ч.

- погашение номинальной стоимости погашения облигаций:

в 2021 году – 2 900 000 тыс. руб.

- выплата купонного дохода по облигациям:

в 2021 году – 138 127 тыс. руб.
в 2020 году – 412 148 тыс. руб.

- платежи по оплате расходов, связанных с обслуживанием выпущенных (размещенных) облигаций:

в 2021 году – 143 тыс. руб.
в 2020 году – 534 тыс. руб.

- платежи по оплате поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги:

в 2021 году – 318 тыс. руб.
(в т. ч. оплаты НО «ФЖС ЯНАО» - 52 тыс. руб.)
в 2020 году – 251 тыс. руб.
(в т. ч. оплаты НО «ФЖС ЯНАО» - 52 тыс. руб.)

- оплаты в связи с оплатой труда (в том числе НДФЛ и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды):

в 2021 году – 1 638 тыс. руб.
в 2020 году – 1 084 тыс. руб.

- командировочные расходы:

в 2021 году – 47 тыс. руб.
в 2020 году – 0 тыс. руб.

- налог на прибыль организаций:

в 2021 году – 1 573 тыс. руб.
в 2020 году – 1 483 тыс. руб.

- прочие платежи:

в 2021 году – 25 тыс. руб.
в 2020 году – 101 тыс. руб.

Поступление по текущим операциям составили:
в 2021 году – 3 043 211 тыс. руб.
в 2020 году – 422 433 тыс. руб.
в т. ч. поступление от возврата займа по договору целевого займа №13/16/155 от 29.06.16г. НО «ФЖС ЯНАО»:
в 2021 году – 2 900 000 тыс. руб.

в т. ч. поступление процентов по договору целевого займа №13/16/155 от 29.06.16г. НО «ФЖС ЯНАО»:

в 2021 году – 143 211 тыс. руб.

в 2020 году – 422 433 тыс. руб.

Поступления по инвестиционным операциям составили:

в 2021 году – 251 108 тыс. руб.

в 2020 году – 235 354 тыс. руб.

в т. ч. поступление процентов по депозитам:

в 2021 году – 1 208 тыс. руб.

в 2020 году – 996 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в денежных потоках отсутствует.

Денежные потоки отражены без учета внутренних оборотов по счетам аналитического учета депозитных счетов, относящихся к денежным эквивалентам.

Счет учета	Тип счета	Наименование банка	Договор	Данные по состоянию на 31.12.2021г, тыс. руб.	Данные по состоянию на 31.12.2020г, тыс. руб.,	Отражение в бухгалтерской отчетности
51	Расчетный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	Договор на обслуживание счета	128	265	Денежные средства на расчетных счетах
51	Расчетный	УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Договор на обслуживание счета	485	-	Денежные средства на расчетных счетах
55	Депозитный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	Договор банковского вклада №7700.Д.20.0000.1 от 19.08.2020.	-	18 000	Депозиты
55	Депозитный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	Договор банковского вклада №7700.Д.20.0000.4 от 28.12.2020	-	6 300	Депозиты
55	Депозитный	УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Договор банковского вклада от 15.10.2021г	9 500	-	Депозиты
55	Депозитный	УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Договор банковского вклада от 29.10.2021г	17 000	-	Депозиты

4.Информация о связанных сторонах

Некоммерческая организация «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» является единственным участником ООО «ЯмалСтройИнвест» (доля в уставном капитале 100 %)

Период	Связанная сторона	Характер сделок	Сумма, тыс. руб.	Задолженность по состоянию на конец отчетного периода тыс. руб
Долгосрочные				
2021 год	НО «ФЖС ЯНАО»	Целевой займ №13/16/155 от 29.06.16г (основной долг)	-	-
2020 год			2 900 000	2 900 000

Краткосрочные				
2021 год	НО «ФЖС ЯНАО»	Целевой займ №13/16/155 от 29.06.16г (начисленные проценты)	133 924	-
2020 год			424 850	9 287
2021 год	НО «ФЖС ЯНАО»	Аренда нежилых помещений (договор № № 235/1 от 01.11.21г)	62	0
2020 год		Аренда нежилых помещений (договор № 18/1 от 06.02.20г)	62	0

В связи с отсутствием сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Проценты по договору целевого займа №13/16/155 от 29.06.16г. с НО «ФЖС ЯНАО», отраженные в составе задолженности на 31.12.2020г., погашены 22.03.2021г.

Задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

Основной долг по займу в размере 2 900 000 тыс. руб., погашен в полном объеме 22.03.2021г.

Информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых ООО «ЯмалСтройИнвест» основному управленческому персоналу

Наименование	Заработная плата (в т.ч. НДФЛ и страховые взносы), тыс. руб.	Заработная плата без учета НДФЛ и страховых взносов, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
Выплаты генеральному директору ООО «ЯмалСтройИнвест»				
Краткосрочные вознаграждения				
2021 год	1 088	727	109	252
2020 год	598	399	60	139
Долгосрочные вознаграждения				
2021 год	0	0	0	0
2020 год	0	0	0	0

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) Общества в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев физических лиц не выявлено.

5. Финансовый результат, полученный от деятельности

По итогам деятельности Общества

за 2021 год получена чистая прибыль: 2 167 тыс. руб.

за 2020 год получена чистая прибыль: 8 430 тыс. руб.

Основная часть прибыли получена за счет полученных процентов по договору целевого займа, предоставленного НО «ФЖС ЯНАО».

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) до налогообложения, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 2 709 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Налог на прибыль за 2021 год, по данным налоговой декларации, составил 542 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете составила 542 тыс. руб. (2 709 тыс. руб. *20%) за 2021.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2021 года отсутствуют.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Налог на прибыль за 2020 год, по данным налоговой декларации, составил 2 109 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете составила 2 109 тыс. руб. (10 541 тыс. руб. *20%).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

7. Условные активы и обязательства и оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств
на 31.12.2021 года составила 147 тыс. руб.
на 31.12.2020 года составила 188 тыс. руб.
В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков.

Расчет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков в 2021 году

Должность	Сумма начислений на выплаты отпускных (тыс. руб.)	Сумма отпускных (тыс. руб.)	Средний дневной заработок работника (тыс. руб.)	Количество календарных дней отпуска, на которые сотрудник имеет право	Сумма оценочного обязательства по оплате отпускных (тыс. руб.)	Ожидаемые сроки исполнения обязательств
Генеральный директор	17	56	1,17	48	73	До 31.12.2022г
Главный бухгалтер	17	57	1,08	53	74	
итого	34	145			147	

Расчет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков в 2020 году

Должность	Сумма начислений на выплаты отпускных (тыс. руб.)	Сумма отпускных (тыс. руб.)	Средний дневной заработок работника (тыс. руб.)	Количество календарных дней отпуска, на которые сотрудник имеет право	Сумма оценочного обязательства по оплате отпускных (тыс. руб.)	Ожидаемые сроки исполнения обязательств
Генеральный директор	21	71	1,17	60	92	До 31.12.2021г
Главный бухгалтер	22	74	1,08	69	96	
итого	43	145			188	

Условные активы и обязательства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

8. Сведения об учетной политике организации

В связи с необходимостью применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество утвердило учетную политику в новой редакции.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется руководителем организации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном

МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 02.04.2013 № 36н), с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 6 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$П_И = П_С \times С_И / В_З$, где

$П_И$ - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

$П_С$ - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

$С_И$ - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

$В_З$ - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение,

сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

С 2020 года в учетную политику внесены изменения в порядок учета расчетов по налогу на прибыль организаций в связи с изменением ПБУ 18/02. Термины «постоянное налоговое обязательство» и «постоянный налоговый актив» заменены на понятия «постоянный налоговый расход» и «постоянный налоговый доход». Уточнено понятие временных разниц. Введены новые понятия - расход и доход по налогу на прибыль.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + ... + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + ... + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств, принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг. При отсутствии, по состоянию на отчетную дату обращающихся на рынке ценных бумаг высоконадежных корпоративных облигаций, в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению

принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от следующих видов деятельности:

- строительство зданий;
- создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
- выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
- инвестирование в строительство;
- финансовое посредничество.

В качестве прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

С 1 января 2021 года внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В целях обеспечения сохранности:

- инструментов;
- инвентаря;
- специальной одежды;
- специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования);
- тары;
- других аналогичных объектов;

используемых при:

- продаже товаров;
- выполнении работ;
- оказании услуг;

и надлежащего контроля за их наличием и движением, после передачи в производство, их учет осуществляется обособленно на соответствующих счетах забалансового учета в соответствии с рабочим планом счетов.

Запасы, полученные безвозмездно или расчеты с их поставщиком осуществлены неденежными средствами, тогда запасы оценивать по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Если запасы потенциально требуют последующего демонтажа, утилизации или затрат на восстановление окружающей среды, то в их себестоимость включается оценочное обязательство на эти цели.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Каждый отчетный период запасы переоценивать по наименьшей стоимости: фактической или чистой стоимости продажи. Если чистая стоимость продаж меньше фактической себестоимости, на сумму разницы создается резерв под обесценение запасов.

В случае если определение чистой стоимости продаж является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчётную дату.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
-другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары" без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, подлежат включению в состав расходов на продажу.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с их приобретением).

Покупная тара и тара собственного производства учитывается на соответствующем субсчете счета 41 "Товары".

Инвентарная тара, служащая для производственных или хозяйственных нужд, учитывается на соответствующих субсчетах счетов 01 "Основные средства" или 10 "Материалы".

Многооборотная тара, как покупная, так и собственного изготовления, на которую в соответствии с условиями договора установлены суммы залога цены, учитывается по сумме залога.

Многооборотная тара, подлежащая возврату поставщику, учитывается за балансом на счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию
на 31.12.2021г составляет 594 тыс. руб.
на 31.12.2020г составляет 9 323 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию
на 31.12.2021г составляет 3 тыс. руб.
на 31.12.2020г составляет 8 310 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Просроченная задолженность отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование			Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным (Без НДС)			**2**
Расчеты по налогам и сборам			**524**
Расчеты с персоналом			**1**
НО «ФЖС ЯНАО»	8901024241	890101001	-
Договор займа № 13/16/155 от 29.06.16			
Расчеты по процентам, итого			**67**
Итого дебиторская задолженность			**594**

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование			Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным (Без НДС)			**25**
Расчеты по налогам и сборам			**11**
	8901024241	890101001	9 287

НО «ФЖС ЯНАО»			
Договор займа № 13/16/155 от 29.06.16			
Расчеты по процентам, итого			**9 287**
Итого дебиторская задолженность			**9 323**

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г.

Данные о контрагенте			Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Контрагенты	ИНН	КПП	
Выплаты по купонному доходу по облигациям			-
Расчеты по процентам, итого			-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			2
Расчеты по налогам и сборам			1
Итого кредиторская задолженность			3

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

Данные о контрагенте			Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Контрагенты	ИНН	КПП	
Выплаты по купонному доходу по облигациям			7 789
Расчеты по процентам, итого			**7 789**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			**3**
Расчеты по налогам и сборам			**518**
Итого кредиторская задолженность			**8 310**

10. Оплата труда

тыс. руб.

	Фонд начисленной заработной платы (без учета страховых взносов) за 2021 год	Страховые взносы за 2021 год	Фонд начисленной заработной платы (включая страховые взносы) за 2021 год
Итого начислений по всем сотрудникам	1 266	382	1 648
	Фонд начисленной заработной платы (без учета страховых взносов) за 2020 год	Страховые взносы за 2020 год	Фонд начисленной заработной платы (включая страховые взносы) за 2020 год
Итого начислений по всем сотрудникам	831	251	1 082

11. Основные средства

В 2020-2021гг приобретение основных средств не осуществлялось

Начисленная амортизация по основным средствам за 2020-2021 год отсутствует.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года составила 0 тыс. рублей.

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2021г отражено офисное помещение по адресу: ЯНАО г. Салехард, ул. Мира 2А (общей площадью 10,09 кв. м.). Арендодатель НО «ФЖС ЯНАО» по договору № 235/1 от 01.11.21г

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2020г отражено офисное помещение по адресу: ЯНАО г. Салехард, ул. Мира 2А (общей площадью 10,09 кв. м.). Арендодатель НО «ФЖС ЯНАО» по договору № №18/1 от 06.02.2020 г. Сданные в аренду основные средства по состоянию на 31.12.2021г и 31.12.2020г отсутствуют.

12. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 года отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 года составляют 2 900 000 тыс. рублей.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена сумма займа по договору целевого займа №113/16/155 от 29.06.2016г. заключенному между Обществом и НО «ФЖС ЯНАО».

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 года составляют 26 500 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 года составляют 24 300 тыс. руб.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производилась.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов, по состоянию на 31.12.2021г., составляет 613 тыс. руб.

В том числе:

денежные средства на расчетных счетах - 613 тыс. руб.

денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

на 31.12.2020г., составляет 265 тыс. руб.

В том числе:

денежные средства на расчетных счетах - 265 тыс. руб.

денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

14. Капитал и резервы

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 000 тыс. руб. Задолженность по оплате уставного капитала участником отсутствует.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. составляет 17 557 тыс. руб., на 31.12.2020г. составляет 15 390 тыс. руб.,

На дату составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли участником не принималось.

15. Заемные средства

В составе заемных средств по состоянию на 31.12.2020г отражена задолженность Общества в сумме 2 900 000 тыс. руб. за размещенные облигации. Подробная информация об условиях размещения и погашения облигаций представлена в пункте 1 настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2021г заемные средства отсутствуют.

16. События после отчетной даты

Решением Единственного участника от 10.11.2021 г. № 4 принято решение о реорганизации Общества в форме преобразования в акционерное общество. 24.02.2022 г. внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования.

Наименование общества - акционерное общество "Ямалстройинвест"

ИНН/КПП 8901040638/890101001

ОГРН 1228900000340.

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Однако данные события не могут привести к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отражённых в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к ней.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

17. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества составила 27 557 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 25 390 тыс. руб. При этом уставный капитал на конец отчетного периода составляет 10 000 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 15 390 тыс. руб. больше размера уставного капитала.

18. Информация по сегментам

Наименование показателя	Виды деятельности, осуществляемой на территории Ямало-Ненецкого автономного округа в 2021 году	
	Поступление процентов по договору целевого займа	Поступление процентов по размещенным депозитам
Сумма дохода: тыс. руб.	133 924	1 273
%	99,06	0,94
Финансовый результат: тыс. руб.	1 475	1 234
%	54,45	45,55
Балансовая стоимость активов: тыс. руб.	2 900 000	26 500
%	99,09	0,91
Налог на прибыль: тыс. руб.	295	247
Величина обязательств	-	-
Наименование показателя	Виды деятельности, осуществляемой на территории Ямало-Ненецкого автономного округа в 2020 году	
	Поступление процентов по договору целевого займа	Поступление процентов по размещенным депозитам
Сумма дохода: тыс. руб.	424 850	997
%	99,8	0,2
Финансовый результат: тыс. руб.	9 573	968
%	91	9
Балансовая стоимость активов: тыс. руб.	2 900 000	24 300
%	99,2	0,8
Налог на прибыль: тыс. руб.	1 915	194
Величина обязательств	-	-

Деятельность по выпуску облигаций и выдаче займов временно приостановлена.

19. Непрерывность деятельности

Согласно информации поступившей от единственного участника НО «ФЖС ЯНАО», Общество намерено осуществлять деятельность, связанную с реализацией мероприятий в области жилищного строительства на территории Ямало-Ненецкого автономного округа.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после 31.12.2021г. непрерывно.

Генеральный директор Голубцов Д.М.

« 25 » марта 2022г.