

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества «РИК Плюс»  
за 2021 год  
(тыс. руб.)**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Раздел 1. Общие сведения**

**Полное наименование:** Акционерное общество «РИК Плюс»

**Сокращенное наименование:** АО «РИК Плюс» (далее Общество или АО «РИК Плюс»)

**Зарегистрировано:** 09 августа 2013 года

**Юридический адрес:** 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38

**Почтовый адрес:** 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38

**Телефон/Факс** (4112) 34-42-07

**Единоличный исполнительный орган:**

Генеральный директор – Алексеев Петр Вячеславович

**Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета АО «РИК Плюс»:**

Бессонова Елена Владимировна, главный бухгалтер АО «РИК Плюс»

**Основной регистрационный номер:** 1131447012047 в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

**ИНН/КПП:** 1435270798/144950001

**ОКПО:** 13140441

**ОКТМО:** 98701000

**Банковские реквизиты:**

р/сч. 40601810560000000006, ЯКУТСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" г. Якутск

к/сч.30101810600000000771

БИК 049805771

АО «РИК Плюс» создано в соответствии с распоряжением Президента Республики Саха (Якутия) №604-РП от 24.07.2013г. и с распоряжением Правительства Республики Саха (Якутия) № 819-р от 30.07.2013 г.

Учредителем является Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) с 100% участием. Уставный капитал – 22 348 749,8 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 полностью оплачен.

Акционерный капитал представлен именными бездокументарными акциями в количестве 34 382 692 акций номинальной стоимостью по 650 рублей каждая, находящимися в собственности единственного акционера – Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 13 человек.

**Сведения об экономических видах деятельности:**

**- Основной**

**64.99** Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

**- Дополнительный**

**64.92** Предоставление займов и прочих видов кредита

**66.12** Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

**- Дополнительный**

**71.12.2** Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

### **Основные цели и задачи Общества:**

Реализация инвестиционных проектов, направленных на решение проблемы ветхого и аварийного жилья, на строительство социальной, энергетической, коммунальной и транспортной инфраструктуры Республики Саха (Якутия).

Из вырученных от продажи акций АК "АЛРОСА" (ПАО) денежных средств, сумма в размере 17 644 537 тыс. руб. будет направлена на финансирование основных направлений и проектов, утвержденных Главой Республики Саха (Якутия) Е.А.Борисовым от 16 декабря 2013г. (в редакции Дополнения № 6 от 25 сентября 2018 года.)

### **Исполнительные и контрольные органы управления Общества по состоянию на 31 декабря 2021г.:**

#### **I. Состав Совета директоров Общества:**

1. Иванов Павел Владимирович – Председатель Совета директоров АО «РИК Плюс», Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия);
2. Сивцев Владимир Михайлович – Министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Саха (Якутия);
3. Багынанов Павел Николаевич - первый заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия);
4. Данилова Майя Андреевна – Министр экономики Республики Саха (Якутия);
5. Афанасьев Виктор Спиридонович – Директор ГБУ Республики САХА (Якутия) «Центр государственной кадастровой оценки»;
6. Кириллин Михаил Афанасьевич – первый заместитель Министра промышленности Республики Саха (Якутия);
7. Алексеев Петр Вячеславович – Генеральный директор АО «РИК Плюс».

#### **II. Единоличный исполнительный орган:**

Генеральным директором АО «РИК Плюс», действующим без доверенности от имени АО «РИК Плюс» на основании Устава АО «РИК Плюс», в отчетном периоде являлся Алексеев Петр Вячеславович.

#### **III. В состав ревизионной комиссии Общества входят:**

1. Сметанина Саргылана Васильевна – главный специалист департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
2. Кокорина Анна Иннокентьевна – заместитель руководителя департамента по работе с федеральными программами и госкапвложениям Министерства экономики Республики Саха (Якутия)
3. Ефимов Тихон Михайлович – руководитель отдела финансирования и кредитования инвестиционных программ Министерства финансов Республики Саха (Якутия).

## **Раздел 2. Сведения об акциях**

Уставный капитал АО «РИК Плюс» составляет 22 348 750 тыс.руб. и состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных акций в количестве 34 382 692 шт. номиналом 650 руб. каждая. Все указанные акции полностью оплачены.

АО «РИК Плюс», а также его дочерние и (или) зависимые общества не являются держателями акций АО «РИК Плюс».

Ведение реестра акционеров АО «РИК Плюс» осуществляет АО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр».

### **Раздел 3. Основные элементы учетной политики**

Формирование учетной политики АО «РИК Плюс» осуществлялось исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни.

#### **1.1. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, сумма НДС, уплаченная при приобретении объектов основных средств, включается частично в стоимость имущества в той пропорции, в которой они используются для осуществления не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Способ оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, осуществляется на основе оценки рыночной стоимости по данным организаций, имеющими право осуществлять оценочную деятельность.

Начисление амортизации основных средств организации производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

#### **3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **3.3. Учет финансовых вложений.**

- Финансовые вложения Общества принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
- Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организации производит ежемесячно.
- Учет разницы между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью производится равномерно (по мере начисления причитающегося дохода по ценным бумагам в течение срока их обращения) (п.22 ПБУ 19/02).
- Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется.

- Начисление процентного дохода по векселям с оговоркой «по предъявлении, но не ранее», признается в течение периода, равному сроку 365 (366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу
- Первоначальная стоимость облигаций формируется с учетом НКД (накопленного купонного дохода – НКД уплаченный), дальнейшую корректировку рыночной стоимости (переоценка облигаций – НКД начисленный) относится на увеличение стоимости облигаций.
- Депозитные вклады и сертификаты, в т.ч. «овернайты», признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках»
- Доходы по финансовым вложениям, кроме переоценки, признаются доходами по основным видам деятельности.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (вклады в уставный капитал, предоставленные другим Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования), оценка их стоимости определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).
- Создание резерва на возможные потери под обесценение финансовых вложений производится в соответствии с внутренними локальными актами Общества.

#### **3.4. Порядок признания доходов.**

Доходы по основным видам деятельности учитываются на счете 90/1 «Продажи»:

- Процентные доходы по выданным займам,
- Процентные доходы по размещенным депозитам,
- Процент по векселям,
- НКД по облигациям,
- Доходы от аренды имущества
- Доходы от участия в других организациях

По видам деятельности, не являющимся предметом деятельности компании, доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

#### **3.5. Признание расходов**

Себестоимость включает в себя стоимость выбывших ценных бумаг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений, переоценка ценных бумаг, расходы по операциям срочных сделок, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, прочие расходы.

#### **3.6. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерам. Величина уставного капитала соответствует установленной Уставом Общества.

Размер возможных отчислений в резервный фонд в соответствии с законодательством 5% от уставного капитала при наличии чистой прибыли по итогам года.

## Раздел 4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

### 4.1. Внеоборотные активы

#### Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

По состоянию на конец отчетного периода в составе доходных вложений в материальные ценности числятся 25 объектов электрического назначения, нежилые помещения на общую сумму 730 941 тыс.руб.

Сравнительная информация о наличии и движении основных средств по группам, а также об ином использовании основных средств представлена в разделах 2.1, 2.3 и 2.4 Приложения №1.

#### Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся:

- вклады в уставный капитал – 7 817 351 тыс.руб. с учетом резервов;

Наименование	ИНН	Вид деятельности	Вклад в УК (тыс.руб.)	Доля РИК (%)	АО Плюс	Дивиденды полученные в 2020 году (тыс.руб.)
АО Авиакомпания «Полярные авиалинии»	1435229817	Перевозка воздушным пассажирским транспортом, подчиняющимся расписанию	1 028 847	99,00		-
ООО ЛПК «Алмас»	1435329709	Распиловка и строгание древесины	211 248	99,99		-
АО ЦКР «Якутия»	1435275203	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	165 556	100,00		-
ДСЖД БТЯ АО	1402015986	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	564 773	100,00		
АО «ДЭП № 135»	1426333730	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	14 486	100,00		-
АО ИФК РФА-Инвест	1435163242	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	6 705	100,00		-
Акции ПАО СБЕРБАНК	7707083893		192 236			
ООО «РДР Групп»	1435245255	Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе	25 821	63,00		-
АО «РИК Автодор»	1419005577	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	379 239	99,53		-
АО «Сахатранснефтегаз»	1435142972	Транспортирование по трубопроводам газа	4 466 898	15,5746		
АО СК «Стерхх»*	1435159327	Страхование, кроме страхования жизни	170 000	14,830		-

ОАО «ТЛЦ РС(Я)»	1435275130	Деятельность по складированию и хранению	97 494	25,00	-
ООО «УК Центр»	1435205823	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	433 442	100,00	-
АО «ЦЭРС И НТ РС(Я)»	1435140848	Ремонт электронного и оптического оборудования	13 433	50,00	-
ООО Янзолото	1429006594	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	70 871	100,00	
АО Янолово	143515308294	Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки	146 302	100,00	-
Итого			7 987 351		

\* в связи с отзывом лицензии Обществом в 2019 году создан резерв в размере 100% вклада в уставный капитал АО СК «Стерх» 170 000 тыс.руб

- выданные займы со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 3 273 390 тыс.руб.:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Дата погашения
ООО «Янзолото»	387 200	30.09.2025
АО "Авиакомпания "Якутия»	521 153	30.08.2028
АО АКБ «Алмазэргиэнбанк»	698 000	Бессрочно
ООО ЛПК «АЛМАС»	203 985	31.10.2029
АО «РИК Автодор»	250 000	25.12.2027
ОАО «Сайсары»	270 536	31.12.2028
ОАО «Сайсары»	291 357	31.08.2028
АО ФАПК «Якутия»	55 659	31.12.2024
АО «Якутоптторг»	163 500	01.12.2028
АО «ЦКР Якутия»	5 000	29.12.2023
АО ДЭП №135	162 000	29.12.2023
АО Янолово	265 000	30.12.2027
Итого:	3 273 390	

- долговые ценные бумаги –5 000 тыс.руб.
- права требования со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 1 283 796 тыс.руб.:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Дата погашения
ООО «Адгезия»	129 183	31.12.2027
ООО «ВЛК»	117 544	31.12.2027
АО АКБ «Алмазэргиэнбанк»	200 000	Бессрочно
АО «ДЭП № 135»	80 000	28.11.2025
АО «РИК Автодор»	87 900	30.03.2029
АО «РИК Автодор»	108 598	30.11.2027
АО «РИК Автодор»	153 400	25.12.2026
ООО «УК Центр»	404 955	31.12.2027
АО «ЦЭРС И НТ РС(Я)»	2 216	29.09.2023
Итого:	1 283 796	

Информация о наличии и движении финансовых вложений по видам представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» Приложения № 1.

### **Прочие внеоборотные активы (строка 1190)**

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты на строительство объектов социальной инфраструктуры в размере 293 003 тыс.руб.

Информация о вложениях Общества в строительство инфраструктурных объектов, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса представлена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Приложения № 1.

## **4.2. Оборотные активы**

### **Запасы (строка 1210)**

В составе Запасов числятся завершенные строительством объекты газового назначения, нежилые помещения, предназначенные для продажи, на общую сумму 1 022 851 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения № 1.

### **Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)**

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся:

- выданные займы со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 358 447 тыс.руб.с учетом резервов;

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Дата погашения
АО «Авиакомпания Якутия»*	71 000	30.11.2022
АО «Авиакомпания Якутия»*	200 000	31.03.2022
АО «Авиакомпания Якутия»*	32 471	31.05.2019
АО ФАПК «Сахабулт»	11 997	19.12.2025
АО ФАПК «Якутия»	7 285	31.10.2022
АО «ЦКР Якутия»	5 000	31.12.2022
АО «ЦКР Якутия»	6 470	30.06.2026
ПАО ЛОРП	67 700	25.02.2022
АО «Авиакомпания Якутия»*	6 370	01.06.2019
АО «Авиакомпания Якутия»*	13 801	01.06.2019
АО «Авиакомпания Якутия»*	49 000	31.03.2022
АО Медиа Холдинг Якутия	11 875	26.07.2023
МКК ФРП РС(Я)	170 100	20.12.2022
АО ФАПК «Якутия»	1 750	31.12.2024
Итого:	654 819	

\* В связи с просрочкой свыше 180-365 дней создан резерв по займам АО «АК Якутия» на сумму 101 642 тыс.руб.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. В случае, если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Формирование резерва по выданным займам производится по каждому долгу в зависимости от финансового состояния Заемщика и оценки вероятности погашения займа

- депозитные вклады со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты, в том числе «овернайты» – 1 500 000 тыс.руб.;
- права требования со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 319 145 тыс.руб.:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Дата погашения
ООО «АЭБ Капитал»	282 442	17.12.2021
ООО «Завод базальтовых материалов»	1 204	31.12.2021
ООО УК «Центр»	31 898	31.12.2027
АО «ЦЭРС И НТ РС(Я)»	3601	29.09.2023
Итого:	319 145	

Информация о наличии и движении финансовых вложений по видам представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» Приложения № 1.

### **Дебиторская задолженность (строка 1230)**

Дебиторская задолженность в размере 2 285 682 тыс.руб. состоит из долгосрочной дебиторской задолженности в размере 273 541 тыс.руб. и краткосрочной дебиторской задолженности в размере 2 012 140 тыс.руб., в том числе:

- Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам – 595 498 тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 383 096 тыс.руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 13 902 тыс.руб.;
- Прочая – 1 293 186 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам и срокам представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения № 1.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

В составе денежных средств Общество учитывает наличие и движение денежных средств на расчетных и специальных (ЭСКРОУ) счетах в банках.

В силу специфики деятельности организации, в соответствии с п.5.4.2 Учетной политики, депозитные вклады, в т.ч. «Овернайты» не расцениваются Обществом в качестве денежных эквивалентов, в связи с чем, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

### **Прочие оборотные активы (строка 1260)**

В составе прочих оборотных активов отражена стоимость приобретенных лицензионных прав на программное обеспечение и полис страхования объекта повышенной опасности в сумме 5 357 тыс.руб.

## **4.3. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 22 348 750 тыс. рублей.

Резервный капитал Общества по итогам 2021г. создаваться не будет из-за отсутствия источника формирования капитала.

Добавочный капитал по состоянию на конец отчетного периода составил 645 750 тыс.руб., сформированный за счет дохода от размещения дополнительного выпуска акций.

Совокупный финансовый результат за 2021 год представляет собой убыток в размере 135 696 тыс.руб.

#### **4.4. Краткосрочные обязательства**

##### **Кредиторская задолженность (строка 1520)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в размере 5 544 916 тыс.руб. числится:

- Расчеты с поставщиками – 194 736 тыс.руб.;
- Расчеты с бюджетом – 5 096 тыс.руб.;
- Расчеты по внебюджетным фондам – 2 301 тыс.руб.;
- Прочая кредиторская задолженность – 5 342 783 тыс.руб.;

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам и срокам представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения № 1.

##### **Оценочные обязательства**

По строке 1540 бухгалтерского баланса Общества отражено наличие и движение оценочных обязательств по отпускам в размере 4 234 тыс. руб. Оснований для создания других видов оценочных обязательств у Общества нет.

Информация об изменении суммы оценочных обязательств в течение 2021 года представлена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Приложения № 1.

#### **Раздел 5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в составе имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021 не числится.

#### **Раздел 6. Расчеты по налогу на прибыль**

Бухгалтерский убыток за 2021 год составил – 59 181 тыс. руб. (в 2020г. – 34 935 тыс.руб.; в 2019г. – 4 897 115 тыс.руб.), соответственно сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный доход по налогу на прибыль) составила – 10 136 тыс. руб. (в 2020г. – 6 987 тыс.руб.; в 2019г. – 979 423 тыс.руб.).

В отчетном 2021 году сумма постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 88 351 тыс. руб. (в 2020г. – 454 444 тыс.руб.; в 2019г. – 5 357 534 тыс.руб.). Постоянные разницы возникли в результате безвозмездного перечисления средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов и других, не учитываемых в целях исчисления налога на прибыль, расходов.

В отчетном 2021 году сумма временных разниц, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 847 тыс. руб. Временные разницы возникли в результате создания оценочных обязательств по отпускам.

По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль за отчетный 2021 год составила:

- налоговая база, определяемая по ставке 20 процентов – 386 810 тыс. руб. (в 2020г. – 419 509 тыс.руб.; в 2019г. – 460 420 тыс.руб.).

Налог на прибыль за отчетный 2021 год начислен в размере 77 362 тыс.руб. (в 2020г. – 83 902 тыс.руб.; в 2019г. – 92 083 тыс.руб.).

## **Раздел 7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**

### **Валовая прибыль**

За отчетный 2021 год выручка Общества составила 496 629 тыс.руб., в том числе в виде:

- начисленных процентов по выданным займам – 313 521 тыс. руб.;
- начисленных процентов по депозитным вкладам – 73 357 тыс. руб.;
- начисленных процентов по долговым ценным бумагам – 1 818 тыс.руб.;
- доходов от аренды объектов недвижимости – 74 409 тыс.руб.;
- доходов от участия в других организациях – 17 061 тыс.руб.;
- выручка от реализации ценных бумаг – 15 000 тыс.руб.;
- вознаграждение управляющего – 1 463 тыс.руб.;

Себестоимость продаж составила 109 028 тыс.руб., в том числе:

- себестоимость ценных бумаг – 15 000 тыс.руб.;
- прямые расходы – 94 028 тыс.руб.

Валовая прибыль за отчетный 2021 год составила в размере 387 601 тыс.руб.

### **Управленческие расходы**

Размер управленческих расходов составил 71 170 тыс. руб., в том числе по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «РИК Плюс» управляющей организации от 18 ноября 2013 года 18 645 тыс.руб.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 «Затраты на производство» Приложения №1.

### **Прочие доходы**

За отчетный 2021 год прочие доходы Общества составили 1 455 956 тыс.руб., в том числе в виде:

- доходы от уступки права требования – 406 233 тыс.руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 232 990 тыс.руб.;
- начисленных штрафов и пеней за нарушение договорных обязательств – 39 тыс.руб.;
- восстановление резервов под обесценение фин.вложений – 71 000 тыс.руб.;
- восстановление резервов по сомнительным долгам – 644 292 тыс.руб.;
- прочие доходы – 101 402 тыс.руб.

### **Прочие расходы**

За отчетный 2021 год прочие расходы Общества составили 1 897 077 тыс.руб., в том числе в виде:

- безвозмездной передачи объекта и перечисления средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов – 702 222 тыс.руб.;
- госпошлина – 1 710 тыс.руб.;
- расходов на услуги банков - 350 тыс.руб.;
- расходы по уступке прав требования – 404 993 тыс.руб.;
- себестоимость прочего имущества – 211 087 тыс.руб.;
- убыток прошлых лет – 560 792 тыс.руб.;
- прочих расходов – 15 923 тыс.руб.

## **Чистая прибыль (убыток)**

Финансовый результат за отчетный 2021 год представляет собой убыток в размере 135 696 тыс.руб., в том числе сумма налога на прибыль – 76 515 тыс.руб. Основным фактором повлиявшим на образование убытка является рост управленческих расходов, связанных с увеличением количества штатных сотрудников с октября 2022г.

## **Раздел 8. Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытка) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

<b>Наименование</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(135 696)	(113 344)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении отчетного года, тыс. акций	34 383	34 383
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(3,95)	(3,30)

## **Раздел 9. Обеспечения обязательств**

Обществом для исполнения обязательств заемщиков заключены договоры залога и поручительств на сумму 9 124 350 тыс.руб.

Данные о полученных и выданных обеспечений исполнения обязательств представлены в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Приложения № 1.

## **Раздел 10. События после отчетной даты**

### **Инвестиционные проекты:**

• За период с 10 января 2022 по 29 марта 2022 года осуществлено финансирование объектов согласно договоров инвестирования на 8 433 тыс. руб.

### **Финансовые вложения:**

• За период с 10 января 2022 по 29 марта 2022 предоставлены процентные займы на общую сумму 918 887 тыс.руб.;

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банка России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Также сообщаем о том, что Акционерное общество «РИК Плюс» способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **Раздел 11. Информация о связанных сторонах:**

### **11.1. Основная организация**

Общество на 100% контролируется Республикой Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия).

25.12.2014 г. приобретены акции АО «Авиакомпания «Якутия» в количестве 17 442 875 штук на сумму 1 000 000 тыс. руб.

21.04.2015 г. приобретены акции АО «Венчурная компания «Якутия» в количестве 300 000 штук на сумму 300 000 тыс.руб.

24.06.2016 г. приобретены акции АО РСК «Стерх» в количестве 50 000 штук на сумму 50 000 тыс.руб.

17.02.2017 г. приобретены акции АО ЦКР «Якутия» в количестве 672 000 000 штук на сумму 33 600 тыс.руб.

25.12.2017 г. приобретены акции ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в количестве 80 000 штук на сумму 11 994 000 тыс.руб.

26.12.2017 г. приобретены акции АО РСК «Стерх» в количестве 120 000 штук на сумму 120 000 тыс.руб.

В 2018 году приобретен полный пакет акций АО ИФК «РФА-Инвест» в количестве 15 000 штук на сумму 6 705 тыс.руб.

27.06.2019 г. приобретены акции АО «Сахатранснефтегаз» в количестве 2 165 740 000 штук на сумму 2 165 740 тыс.руб

26.12.2019 г. был осуществлен возврат акций АО АКБ «Алмазэргиэнбанк» от АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» в количестве 51 963 280 штук на сумму 56 120 тыс.руб.;

30.12.2019 г. приобретены акции АО «Авиакомпания Полярные авиалинии» в количестве 87 963 499 штук на сумму 1 028 847 тыс.руб.

01.10.2020г. приобретены акции ОАО «ТЛЦ» РС(Я) в количестве 974 943 штук на сумму 97 494 тыс. руб.;

01.10.2020г. приобретены акции Акционерного общества ЦКР «Якутия» в количестве 3 458 570 669 штук на сумму 103 757 тыс. руб.;

01.10.2020г. приобретены акции Акционерного общества «РИК Автодор» в количестве 30 460 934 штук на сумму 379 239 тыс. руб.;

01.10.2020г. приобретены акции Акционерного общества «ЦЭРС И НТ» РС (Я) в количестве 300 штук на сумму 13 433 тыс. руб.;

02.10.2020г. приобретены доли Общества с ограниченной ответственностью «УК Центр» на сумму 303 442 тыс. руб.;

02.10.2020г. приобретены доли Общества с ограниченной ответственностью «РДР Групп» на сумму 25 821 тыс. руб.;

07.10.2020г. приобретены акции Акционерного общества «ДЭП-135» в количестве 11 588 600 штук на сумму 14 486 тыс. руб.;

17.03.2021 г. приобретена доля в ООО УК «Центр» на сумму 130 000 тыс.руб.;

19.03.2021 г. приобретены акции АО «Янолово» в количестве 137 779 039 штук на сумму 146 302 тыс.руб.

31.03.2021 приобретены акции АО «Сахатранснефтегаз» в количестве 1 181 818 181 штука на сумму 1 394 545 тыс.руб.;

14.05.2021 г. приобретена доля в ООО «Янзолото» на сумму 70 871 тыс.руб;  
 08.09.2021 г. приобретены акции АО «Сахатранснефтегаз» в количестве 17 442 875 штук на сумму 906 612 тыс.руб;  
 21.10.2021 г. приобретены акции АО ЦКР «Якутия» в количестве 1 009 377 319 штук на сумму 28 199 тыс.руб;  
 21.10.2021 г. приобретены акции АО «ДСЖД БТЯ» в количестве 570 976 штук на сумму 564 773 тыс.руб;

### **11.2. Операции со связанными сторонами**

#### **Предоставленные займы связанным сторонам:**

<b>Наименование связанной стороны</b>	(тыс. руб.)	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
АО АК «Якутия»	336 000	120 000
АО «Янолово»	265 000	
ООО ЛПК «АЛМАС»	4 954	267 181
АО «ДЭП №135»	144 331	
АО «ЦКР Якутия»	6 470	15 000
АО «РИК Автодор»	57 000	250 000
<b>Итого</b>	<b>813 755</b>	<b>185 300</b>

#### **Выручка от связанных сторон:**

<b>Наименование связанной стороны</b>	(тыс. руб.)	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
АО «Сахатранснефтегаз»	9 648	-
АО АК «Якутия»	3 158	17 484
ООО «Янзолото»	39 688	57 750
АО «Янолово»	12 346	-
ООО «ЗБМ»	4 272	14 519
АО «РИК»	-	196 434
ООО «РДР Групп»	586	157
АО «ДЭП №135»	15 588	5 025
АО «ЦКР Якутия»	871	158
ООО ЛПК «АЛМАС»	13 575	7 729
АО «РИК Автодор»	45 041	8 220
<b>Итого</b>	<b>307 476</b>	<b>307 476</b>

#### **Закупки у связанных сторон:**

<b>Наименование связанной стороны</b>	(тыс. руб.)	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
АО «РИК»	212 212	6 252
<b>Итого</b>	<b>212 212</b>	<b>6 252</b>

**Состояние расчетов со связанными сторонами (дебиторская задолженность):**

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2021 г.	2020 г.
АО «Сахатранснефтегаз»	167 935	318 508
АО «ЦКР Якутия»	8 457	2 767
АО АК «Якутия»	29 059	81 890
АО «РИК»	1 755	-
ООО «ЗБМ»	-	268 015
ООО «Янолово»	169 092	-
ООО «РДР Групп»	168 897	74 777
АО «ДЭП №135»	3 928	2 175
ООО ЛПК «АЛМАС»	1 364	2 136
АО «РИК Автодор»	579	577
<b>Итого</b>	<b>551 066</b>	<b>750 845</b>

**11.3. Информация по вознаграждениям основному управленческому персоналу**

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контроля над деятельностью АО «РИК Плюс», являются:

– руководитель Управляющей организации АО «РИК Плюс» в должности генерального директора АО «РИК», а также иные должностные лица АО «РИК», занимающие руководящие должности;

– члены Совета директоров АО «РИК Плюс».

В 2021 году Обществом начисление основному управленческому персоналу краткосрочных вознаграждений (зарботная плата, премии) не производилось. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

**11.4. Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Иванов Павел Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
2	Данилова Майя Андреевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
3	Багынанов Павел Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
4	Кириллин Михаил	-	Лицо является	25.06.2021	-	-

	Афанасьевич	-	членом Совета директоров Общества			
5	Сивцев Владимир Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
6	Афанасьев Виктор Спиридонович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
7	Алексеев Петр Вячеславович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	25.06.2021	-	-
8	Акционерное общество «Республиканская инвестиционная компания»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе 38	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2021	-	-
9	Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Аммосова, 8	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	07.08.2013	100	100
10	Акционерное общество ИФК «РФА Инвест»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, 46	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	20.08.2018	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью ЛПК "Алмас"	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 лет Советской	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20	01.10.2020		

		армии, д. 86, корп. 4/А	процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.			
12	Акционерное общество "Полярные авиалинии"	Россия, Республика Саха (Якутия), ул. Жуковского, д. 10	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
13	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Центр»	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
14	Акционерное общество "Центр энергоресурсоснабжения и новых технологий Республики Саха (Якутия)"	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 лет Советской армии, д. 5	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
15	Общество с ограниченной ответственностью "РДР групп"	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д. 44, корп. А, оф. 300	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли),	01.10.2020		

			составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.			
16	Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №135"	Россия, Республика Саха (Якутия), Томпонский улус, пос. Хандыга, ул. Магаданская, 6км	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
17	Акционерное общество "ЦКР"	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 38	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
18	Акционерное общество "РИК Автодор"	Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, мкр. 203, д. 12	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020		
19	АО «Янолово»	РС(Я), Усть-Янский улус, пгт. Депутатский, ул. Центральная, д. 3.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	19.03.2021 г.		

20	ООО «Янзолото»	РС(Я), Усть-Янский улус, шт. Депутатский, ул. Центральная, д. 3.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	14.05.2021		
21	АО «Дирекция по строительству железной дороги Беркакит-Томмот-Якутск»	РС(Я), Алданский улус, г. Алдан, ул. Маяковского д.14	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	15.10.2021		

### **11.5. Информация о бенефициарных владельцах**

Общество на 100% контролируется Республикой Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия). Бенефициарные владельцы отсутствуют.

### **Раздел 12. Раскрытие информации о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств за 2021 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской и иностранной валюте на расчетных (текущих) и валютных счетах в банках.

Денежные потоки, отраженные по строке 4111 Отчета о движении денежных средств, представляют собой проценты по предоставленным займам, депозитным вкладам, сумму накопленного купонного дохода по облигациям.

### **Раздел 13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности (неаудируемая информация)**

Основными целями управления рисками является защита капитала Общества за счет минимизации рисков при максимально возможном уровне рентабельности, обеспечение финансовой устойчивости общества и необходимой доходности финансовых операций.

Общество учитывает риски, которым оно подвержено в процессе осуществления своей деятельности и достижения стратегических целей. Политика в области управления рисками

направлена на минимизацию возможных потерь Общества, способствует повышению финансовой устойчивости Общества и конкурентоспособности.

Ниже приводится описание наиболее значимых факторов риска, способных оказать влияние на деятельность Общества. В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий их воздействия.

Вместе с тем, Общество не исключает возможности существования других рисков, включая риски, о которых Обществу в настоящий момент не известно или которые Общество считает несущественными.

*Страновые и региональные риски* - это риски, связанные с экономической открытостью России, ее регионов, и вовлеченностью в мировую экономическую систему и вследствие этого чувствительность к мировым финансово-экономическим показателям.

АО «РИК Плюс» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Тем не менее, неблагоприятные изменения в мировой финансовой системе могут ограничить доступ к источникам капитала по приемлемой стоимости капитала.

*Процентный риск.* Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня среднерыночных процентных ставок. Обществом ведется мониторинг процентных ставок и сроков размещения депозитов и прочих финансовых инструментов.

*Валютный риск.* Общество не имеет значительных финансовых инструментов в иностранных валютах, поэтому влияния валютного риска на деятельность Общества минимально.

*Риск ликвидности.* Риск несвоевременного исполнения обязательств Общества при наступлении срока их исполнения. Ликвидность АО «РИК Плюс» распределена и обеспечивает, в первую очередь, основных направлений и проектов, в рамках которого Обществом осуществляется оперативное управление и контроль за бюджетом движения денежных средств.

*Рыночный риск, связанный с ценными бумагами и денежными средствами.* Стоимость ценных бумаг и других финансовых инструментов подвержена, среди прочего, влиянию таких неопределенных факторов, как возможность изменений государственной торговой, фискальной и монетарной политики, валютного регулирования, состояния финансовых рынков и соответствующих отраслей промышленности, политической, социальной и экономической нестабильности, а также прочих внешних факторов. Непредсказуемый характер указанных факторов не позволяет гарантировать, что Общество не понесет значительные финансовые потери при наступлении негативных ситуаций.

*Кредитный риск эмитентов ценных бумаг.* При инвестировании в ценные бумаги возникает риск невыполнения обязательств со стороны эмитентов; лиц, предоставляющих гарантию и/или обеспечение, а также прочих третьих лиц в отношении выплат основной суммы долга, купонных выплат, выполнения обязательств по досрочному выкупу облигаций и по исполнению условий публичных оферт на выкуп облигаций. Данный риск относится как к государственным, региональным, и муниципальным, так и корпоративным и банковским бумагам. Для акций акционерных обществ существует риск неполной или несвоевременной выплаты объявленных дивидендов.

*Кредитный риск рыночных контрагентов.* Не гарантированы благие намерения и способность в будущем выполнять принятые на себя финансовые обязательства со стороны рыночных контрагентов, брокеров, расчетных организаций, депозитариев, клиринговых систем, расчетных банков, платежных агентов, бирж и прочих третьих лиц, что может привести к потерям АО «РИК Плюс», несмотря на предпринимаемые им усилия по добросовестному выбору вышеперечисленных структур. В частности, АО «РИК Плюс» принимает риск на контрагентов по сделкам с ценными бумагами, который складывается из двух следующих составляющих:

- Расчетный риск возникает в случае разрыва во времени между переводом активов сторонами по сделке. Для АО «РИК Плюс» риск заключается в отказе контрагента от выполнения обязательств после того, как Общество выполнит свои обязательства перед контрагентом по сделке. Возможные потери АО «РИК Плюс» при этом равны сумме сделки.

- Предрасчетный риск заключается в отказе контрагента от выполнения своих обязательств до начала расчетов в случае неблагоприятного для него изменения рыночных условий, что вынуждает АО «РИК Плюс» нести издержки по обеспечению замены контракта.

*Кредитный риск по операциям по договорам займов.* Риск того, что контрагент не сможет своевременно и в полном объеме исполнить обязательства по уплате задолженности по договорам займа. Для его минимизации Обществом проводится постоянная работа и мониторинг финансовых вложений и дебиторской задолженности. В Обществе действует Положение о порядке предоставления займов, а также на регулярной основе работает Комиссия по рассмотрению вопросов о предоставлении займов. Кроме того, проводится ежемесячный мониторинг финансовых вложений и дебиторской задолженности в рамках работы Комиссии по вопросам дебиторской задолженности.

*Предпринимательские риски.* Предпринимательский риск, связанный с деятельностью дочерних обществ, делится на производственный, коммерческий, финансовый (кредитный), инвестиционный и рыночный. К основным способам уменьшения предпринимательского риска относятся:

- привлечение к разработке проектов компетентных специалистов;
- глубокая предпроектная проработка сопутствующих проблем;
- прогнозирование тенденций развития рыночной конъюнктуры, спроса на продукцию или услуги;
- распределение риска между участниками проекта, его соисполнителями;
- страхование;
- резервирование средств на покрытие непредвиденных расходов.

*Правовые риски.* К существенным для компании правовым рискам относятся изменения гражданского, налогового законодательства, нормативного регулирования и правоприменительной практики в отношении инвестиционной деятельности в форме капитальных вложений и прямых инвестиций, сделок между взаимозависимыми лицами.

Для минимизации возможности негативного воздействия на выполнение обязательств перед партнерами компания осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства, что дает возможность своевременно реагировать на его изменения в текущей деятельности компании.

Компанией тщательно анализируются разъяснения высших судебных органов по вопросам право применения различных нормативных актов в целях уменьшения рисков.

**Генеральный директор АО «РИК Плюс»**

**П.В. Алексеев**

**Главный бухгалтер**



**Е.В. Бессонова**

**29 марта 2022 года**