

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «РИК Плюс»
за 2023 год**

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РИК Плюс» за 2023 год.

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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) 50-86-71

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. 40601810914020000008, Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Хабаровске

к/сч.30101810400000000727

БИК 040813727

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.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 116 человек, на 31 декабря 2022 года 82 человека.

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. 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.)

Органы управления и контроля Общества по состоянию на 31 декабря 2023г.:

I. Состав Совета директоров Общества:

1. Иванов Павел Владимирович;
2. Данилова Майя Андреевна;
3. Кириллин Михаил Афанасьевич;
4. Сивцев Владимир Михайлович;
5. Алексеев Петр Вячеславович;
6. Ушницкий Рум Румович;
7. Неустроева Алёна Петровна.

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. Макаров Егор Иванович – заместитель руководителя Департамента по работе с федеральными программами и госкапвложениям Министерства экономики РС(Я);
2. Мереакре Виорика Алексеевна - старший референт Секретариата первого заместителя Председателя Правительства РС(Я);
3. Сметанина Саргылана Васильевна - главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений РС(Я).

Раздел 2. Сведения об акциях

Уставный капитал – 28 313 424 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 полностью оплачен.

Акционерный капитал представлен именованными бездокументарными акциями в количестве 43 559 114 акций номинальной стоимостью по 650 рублей каждая,

находящимися в собственности единственного акционера – Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия).

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.

3.1. 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 ФСБУ6/2020, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 100 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. Переоценка не производится.

Начисление амортизации основных средств организации производится линейным способом. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. 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, эксплуатировавшихся 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 и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется.

Начисление процентного дохода по векселям с оговоркой «по предъявлению, 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

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).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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, которые учитываются на счете 90.1. «Продажи»:

- Процентные доходы по выданным займам;
- Процентные доходы по размещенным депозитам;
- Процентные доходы по договорам цессии;
- Процентные доходы по векселям;
- Выручка от выбытия ценных бумаг;
- НКД по облигациям и государственным ценным бумагам;
- Доходы от участия в уставных капиталах других организаций;

- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Вознаграждение за управление дочерними обществами

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

3.5. Признание расходов

На счете 20 «Основное производство» учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, себестоимость 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 акционером. 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.

3.7. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (только сальдо).

3.8. Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих,

инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.9. Оценочные значения

Создание оценочного обязательства на оплату отпусков работникам в соответствии с ПБУ 8/2010, основывается на принципах рациональности, существенности и полезности информации. Для наиболее достоверной оценки, расчет оценочного обязательства производится на 31 декабря отчетного года по каждому штатному сотруднику. При расчете оценочного обязательства учитываются суммы страховых взносов, приходящиеся на размер предстоящих отпусков.

Изменения в учетной политике.

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом связанные с принятием нового федерального стандарта бухгалтерского учета:

– ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

Раздел 4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

Основные средства (строка 1150)

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 102 565 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 102 565 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 17 565 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами отсутствуют.

Ограничений прав собственности на объекты основных средств в течение года отсутствовали.

На конец отчетного года основные средства представлены объектами недвижимости и движимым имуществом (в т.ч. здания и сооружения, земельные участки, транспортные средства, машины и оборудование) на общую сумму 523 351 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

Сравнительная информация о наличии и движении основных средств по группам, а также об ином использовании основных средств представлена в Таблицах 2.1, 2.3, 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на конец отчетного периода в составе доходных вложений в материальные ценности числятся 12 объектов электротехнического назначения, нежилые помещения на общую сумму 311 687 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся:

- вклады в уставный капитал – 8 411 524 тыс. руб. с учетом резервов;

На 31 декабря долгосрочные финансовые вложения состояли из следующих позиций:

Наименование	ИНН	Вид деятельности	Вклад в УК 2023 год	Вклад в УК 2022 год	Доля АО РИК Плюс в 2023 году, (%)	Дивиденды получен ные в 2023 году
АО Авиакомпания «Полярные авиалинии»	143522 9817	Перевозка воздушным пассажирским транспортом, подчиняющимся расписанию	1 028 847	1 028 847	62,11	10 417
ООО ЛПК «Алмас»	143532 9709	Распиловка и строгание древесины	211 248	211 248	49,00	-
ООО «ЦКР»	140000 6802	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	165 556	165 556	100,00	-
ДСЖД БТЯ АО	140201 5986	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	564 773	564 773	100,00	65
АО «ДЭП № 135»	142633 3730	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	14 486	14 486	100,00	-
АО ИФК РФА- Инвест	143516 3242	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	10 278	10 278	100,00	-
Акции ПАО СБЕРБАНК	770708 3893		177 885	92 453	-	14 260

ООО «РДР Групп»	143524 5255	Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе	25 821	25 821	63,00	
АО «РИК Автодор»	141900 5577	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	379 239	379 239	99,53	14 636
АО «Сахатранснеф тегаз»	143514 2972	Транспортирование по трубопроводам газа	5 054 565	4 466 898	15,11	5 780
АО СК «Стерх»*	143515 9327	Страхование, кроме страхования жизни	170 000	170 000	14,830	-
ОАО «ТЛЦ РС(Я)»	143527 5130	Деятельность по складированию и хранению	97 494	97 494	25,00 + 1 акция	-
ООО «УК Центр»	143520 5823	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	433 442	433 442	100,00	1 803
АО «ЦЭРС И НТ РС(Я)»	143514 0848	Ремонт электронного и оптического оборудования	13 433	13 433	50,00	583
ООО Янзолото	142900 6594	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	70 871	70 871	100,00	-
АО Янолово	143523 4253	Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки	146 302	146 302	100,00	
Прочие			17 284	17 284	-	13
Итого			8 581 524	7 908 425		47 559

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

В составе долгосрочных финансовых вложений имеются акции ПАО СБЕРБАНК ИНН 7707083893, которые являются котируемыми ценными бумагами – финансовыми вложениями, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

• выданные займы со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 4 018 050 тыс. руб.:

Наименование	2023 год			2022 год		
	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения
ООО «Янзолото»	222 200	-	30.09.2025	387 200	-	30.09.2025
АО "Авиакомпания "Якутия"	521 153	-	30.08.2028	521 153	-	30.08.2028

АО АКБ «Алмазэргиэнбанк»	698 000	-	Бессрочно	698 000	-	Бессрочно
ООО «ЛПК АЛМАС»	203 985	-	31.10.2029	203 985	-	31.10.2029
АО «РИК Автодор»	190 000	-	25.12.2027	220 000	-	25.12.2027
АО «Якутоптторг»	163 500	-	01.12.2028	163 500	-	01.12.2028
ООО «ЦКР»	11 200	-	30.12.2026	13 800	-	30.06.2026
АО «ДЭП №135»	132 000	-	29.12.2028	132 000	-	29.12.2028
АО «ДЭП №135»	200 000	-	31.12.2026	245 992	-	31.12.2026
АО «ДЭП №135»	210 000	-	28.12.2029	-	-	-
ИФК РФА-ИНВЕСТ АО	395 217	-	31.12.2025		-	
СЗ РФА-ИНВЕСТ ООО	127 798	-	31.12.2025		-	
АО ФАПК «Сахабулт»	2 997	-	19.12.2025	5 997	-	19.12.2025
ООО «УК ЦЕНТР»	82 000	-	30.09.2032	72 000	-	30.09.2023
АО «Янолово»	195 000	-	30.12.2027	245 000	-	30.12.2027
АО «Янолово»	360 000	-	31.12.2026	60 000	-	31.12.2026
АО «Янолово»	203 000	-	29.12.2026		-	
АО «Янолово»	100 000	-	30.01.2026		-	
ОАО «Сайсары»		-		270 536	-	31.12.2028
ОАО «Сайсары»		-		291 357	-	31.08.2028
АО ФАПК «Якутия»		-		48 200	-	31.12.2024
Итого:	4 018 050	-		3 578 720	-	

• права требования со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 1 167 695 тыс. руб.:

Наименование	2023 год			2022 год		
	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения
ООО «Адгезия»	40 183	-	31.12.2027	47 183	-	31.12.2027
ООО «ВЛК»	65 084	-	31.12.2027	86 778	-	31.12.2027
АО АКБ «Алмазэргиэнбанк»	200 000	-	Бессрочно	200 000	-	Бессрочно
ООО «АЭБ Капитал»	201 804	-	31.12.2027	231 804	-	31.12.2027
АО «ДЭП № 135»	20 000	-	28.11.2025	40 000	-	28.11.2025
АО «РИК Автодор»	64 900	-	30.03.2029	76 400	-	30.03.2029
АО «РИК Автодор»	53 098	-	30.11.2027	71 598	-	30.11.2027
АО «РИК Автодор»	63 400	-	25.12.2026	93 400	-	25.12.2026
ООО «САЮРИ»	27 600	-	30.04.2032	18 000	-	28.06.2024
ООО «УК Центр»	335 377	-	31.12.2028	399 667	-	31.12.2028
АО «Якутский хлебокомбинат»	96 249	-	31.12.2032	98 049	-	31.12.2032
Итого:	1 167 695	-		1 362 879	-	

Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 г. отражены затраты на строительство объектов в размере 80 029 тыс. руб., все затраты краткосрочные. По состоянию на 31.12.2022 г. затраты на строительство объектов инфраструктуры составляли 134 212 тыс. руб.

Информация о вложениях Общества в строительство, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса представлена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210)

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе Общества отсутствуют запасы, переданные в залог или права на которые ограничены иным образом.

В составе «Запасов» числятся материалы, завершённые строительством объекты газового назначения, нежилые помещения, предназначенные для продажи, на общую сумму 626 306 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. На 31.12.2022 это показатель был равен 579 953 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся:

- на 31.12.2023 г. выданные займы со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 1 014 016 тыс. руб. с учетом резервов, на 31.12.2022 г. – 420 688 тыс. руб. с учетом резервов;

Наименование	2023 г.			2022 г.		
	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения
АО «Авиакомпания Якутия»*	37 500	12 500	31.10.2024	25 000	25 000	30.11.2022
АО «Авиакомпания Якутия»*	-	-	-	32 471	32 471	31.05.2019
АО ФАПК «Сахабулт»	3 000		20.12.2024	5 575		20.12.2023
АО «ДЭП №135»	50 000		31.12.2024	15 000		29.12.2023
ООО «ЦКР»	4 800		30.12.2024	5 000		29.12.2022
ООО «ЦКР»	-	-	-	2 200		31.12.2023
АО «Янзолото»	165 000		30.09.2024	320 000	-	31.12.2023
АО «Янолово»	50 000		30.12.2024	-	-	30.12.2027
АО «Авиакомпания Якутия»*	43 000	-	30.09.2024	20 171	20 171	01.06.2019
АО «Авиакомпания Якутия»*	15 123	7 000	29.11.2024	49 000	49 000	31.12.2022
САЙСАРЫ АО	270 536		31.12.2024			31.12.2024
САЙСАРЫ АО	291 357		31.12.2024			31.12.2024
АО «РИК Автодор»	30 000		25.12.2024	30 000	-	31.12.2023
АО ФАПК «Якутия»	48 200		30.12.2024	4 200	-	31.12.2023
ФОНД СВ ДОНБАСС	25 000		29.03.2024			29.03.2024
АО «Якутский хлебокомбинат»	-	-	-	9 338	-	05.10.2023
АО «Якутская республиканская типография им. Ю.А. Гагарина»	-	-	-	4 375	-	26.07.2023
Итого:	1 033 516	19 500		522 330	101 642	

* В связи с просрочкой свыше 90 дней по состоянию на 31.12.2023 г. создан резерв по займам АО «АК Якутия» на сумму 19 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. резерв составлял 101 642 тыс. руб.

- депозитные вклады со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты, в том числе «овернайт» на 31.12.2023 г. - 1 857 037 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 3 062 332 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО "Банк ВТБ"	28 000	10.01.2024	15,00%
ПАО "Банк ВТБ"	20 000	10.01.2024	15,00%
ПАО "Банк ВТБ"	22 000	10.01.2024	15,00%
АО "Газпромбанк"	160 000	13.02.2024	15,20%
АО "Газпромбанк"	190 000	14.05.2024	15,30%
АО АКБ "МФК"	250 000	13.11.2024	16,01%
ПАО "Банк ВТБ"	350 000	22.01.2024	16,40%
ПАО "Банк ВТБ"	146 600	10.01.2024	15,00%
ПАО "Банк ВТБ"	88 000	10.01.2024	15,00%
АО "Газпромбанк"	350 000	09.01.2024	16,00%
АО "Газпромбанк"	170 000	16.01.2024	16,30%
ПАО "Банк ВТБ"	68 429	09.01.2024	14,00%
ПАО "Банк ВТБ"	14 008	09.01.2024	14,00%
Итого депозитные вклады	1 857 037		

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Средняя процентная ставка % (от/до)
ПАО "Банк ВТБ"	174 732	09.01.2023	6,3
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	770 000	27.02.2023	8,04-8,20
ПАО "Совкомбанк"	883 400	24.02.2023	8-8,05
ГПБ (АО)	905 200	31.03.2023	7,95-16
СФ АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	329 000	29.03.2023	9,02-11,1
Итого депозитные вклады	3 062 332		8,88

- По состоянию на 31 декабря права требования со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты в размере:

Наименование	2023 год			2022 год		
	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения	Сумма	Сумма резерва	Дата погашения
ООО «Адгезия»	7000	-	31.12.2024	28 000	-	31.12.2023
ООО «АЭБ Капитал»	80 638	-	31.12.2024	50 638	-	17.12.2023
ООО «Витимская лесная компания»	21 694	-	31.12.2024	21 694	-	31.12.2023
ООО «САЮРИ»	3000	-	31.12.2024	17 000	-	31.12.2023
АО «Якутский хлебокомбинат»	1 800	-	31.12.2024	1 800	-	31.12.2023
АО «ДЭП №135»	20 000	-	31.12.2024	20 000	-	31.12.2023
АО «РИК Автодор»	48 500	-	31.12.2024	48 500	-	31.12.2023
ООО УК «Центр»	64290	-	31.12.2024	37 186	-	31.12.2023
ООО «Альянс»	-	-	-	1 204	-	31.12.2021
Итого:	246 922	-		226 022	-	

Все краткосрочные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам и срокам представлена в таблице 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, таблице 5.2 Просроченная дебиторская задолженность Пояснений к балансу и отчёту о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года в размере 1 545 001 тыс. руб. состоит из долгосрочной дебиторской задолженности в размере 510 018 тыс. руб. и краткосрочной дебиторской задолженности в размере 1 034 983 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам – 305 440 тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 337 346 тыс.руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 110 777 тыс.руб.;
- Прочая – 791 538 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года в размере 2 393 798 тыс. руб. состоит из долгосрочной дебиторской задолженности в размере 522 305 тыс. руб. и краткосрочной дебиторской задолженности в размере 1 871 493 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам – 332 961 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 707 868 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 058 тыс. руб.;
- Прочая – 1 347 911 тыс. руб.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	718 298	647 970
Начислено	295 991	95 274
Использовано	(390 000)	-

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Восстановлено	483 136	24 946
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	912 153	718 298

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В составе денежных средств Общество учитывает наличие и движение денежных средств на расчетных, валютных счетах в банках.

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

Отчет о движении денежных средств за 2023 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 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 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.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств 2023 г.:

Денежные потоки от текущих операций:

Показатель строки 4119 «Прочие поступления» содержит следующие данные:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	155 666	14 157
свернутое сальдо по НДС от поступлений покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	150 189	-
Прочие поступления	5 477	14 157

Показатель строки 4129 «Прочие платежи» содержит следующие данные:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	132 868	289 794
свернутое сальдо по НДС от поступлений покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	59 076
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	108 997	64 420
Перечисление по судебным		12 979
Перечисление целевых средств		95 000
Перечисление благотворительной и спонсорской помощи	7 152	36 019
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам	11 568	8 791
Оплата услуг кредитных организаций, в т.ч. комиссия эквайринг	446	728
Прочие платежи	4 705	12 781

Денежные потоки от финансовых операций:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4329 «Прочие платежи»:	-	1 562 332
Разница размещенных в депозиты средств	-	1 562 332

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4329 «Прочие платежи»:	1 205 295	-
Разница размещенных в депозиты средств	1 205 295	-

Прочие оборотные активы (строка 1260)

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. отражена стоимость приобретенных нелицензионных прав на программное обеспечение и полисы страхования объектов движимого и недвижимого имущества на сумму 6 032 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 г. их стоимость составляла 8 573 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 28 313 424 тыс. рублей.

Резервный капитал Общества по итогам 2023г. 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 2023 год представляет собой убыток в размере 24 093 тыс. руб.

4.4. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 635 118 тыс. руб. числится:

- Расчеты с поставщиками – 11 207 тыс.руб.;
- Расчеты с бюджетом – 36 686 тыс. руб.;
- Расчеты по внебюджетным фондам – 3 627 тыс.руб.;
- Прочая кредиторская задолженность – 583 598 тыс. руб.;

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.022 г. в размере 275 401 тыс.руб. числится:

- Расчеты с поставщиками – 59 792 тыс. руб.;

- Расчеты с бюджетом – 4 927 тыс. руб.;
- Расчеты по внебюджетным фондам – 72 тыс. руб.;
- Прочая кредиторская задолженность – 210 610 тыс. руб.;

Данные в таблице 5.3 по долгосрочной кредиторской задолженности отсутствуют по причине отсутствия таковой. По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, страховым взносам, перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами.

Оценочные обязательства

Информация об изменении суммы оценочных обязательств в течение 2023 года представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1540 бухгалтерского баланса Общества отражено наличие и движение оценочных обязательств по отпускам в размере 17 490 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 9 458 тыс. руб. Оснований для создания других видов оценочных обязательств у Общества нет.

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются краткосрочным.

Раздел 5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

У Общества на валютном счете имеется 20 350 тыс. китайских юаней, что по курсу Центробанка на конец отчетного периода составляет 255 921 тыс. руб.

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Китайский Юань	12,5762	9,8949	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Все операции АО «РИК Плюс» ведется в российских рублях. Временно свободные денежные средства частично конвертируются в валюту в целях минимизации рисков, связанных с инфляцией, ослаблением рубля, поэтому АО «РИК Плюс» подвержено валютному риску, последствия, реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	-	-	-
Китайский Юань	20 350	20 351	-

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия:

– ведется ежедневный мониторинг за курсами валют, ситуацией на финансовых рынках.

Раздел 6. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерская прибыль за 2023 год составила 33 951 тыс. руб. (в 2022г. – 418 098 тыс. руб.; в 2021г. – 59 181 тыс. руб.), соответственно сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль) составила 6 790 тыс. руб. (в 2022 г. – 69 522 тыс. руб., в 2021г. – 10 136 тыс. руб.).

В отчетном 2023 году сумма постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 51 195 тыс. руб. (в 2022г. – 196 689 тыс.руб.; в 2021г. – 88 351 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 2023 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 6 940 тыс. руб. Временные разницы возникли в результате создания резервов под обесценение финансовых вложений.

По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль, определяемая по ставке 20 процентов – 324 632 тыс. руб. (в 2022г. – 635 836 тыс.руб.; в 2021г. – 386 810 тыс.руб.).

Налог на прибыль за отчетный 2023 год начислен в размере 64 984 тыс. руб. (в 2022г. – 127 167 тыс. руб.; в 2021г. – 77 362 тыс. руб.).

Раздел 7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Валовая прибыль

За отчетный 2023 год выручка Общества составила 787 397 тыс. руб., в том числе в виде:

- начисленных процентов по выданным займам – 288 103 тыс. руб.;
- начисленных процентов по договорам цессии – 130 260 тыс.руб.;
- начисленных процентов по депозитным вкладам – 203 230 тыс. руб.;
- начисленных процентов по долговым ценным бумагам – 452тыс.руб.;
- доходов от аренды объектов недвижимости – 65 074 тыс.руб.;
- доходов от участия в других организациях – 47 559 тыс.руб.;
- вознаграждение управляющего – 52 719 тыс.руб..

Себестоимость продаж составила 138 626 тыс.руб., в том числе:

- прямые расходы – 138 626 тыс.руб.

Валовая прибыль за отчетный 2023 год составила в размере 648 771 тыс.руб.

За отчетный 2022 год выручка Общества составила 845 156 тыс. руб., в том числе в виде:

- начисленных процентов по выданным займам – 268 288 тыс. руб.;
- начисленных процентов по договорам цессии – 133 144 тыс.руб.;
- начисленных процентов по депозитным вкладам – 292 329 тыс. руб.;
- начисленных процентов по долговым ценным бумагам – 1 527 тыс.руб.;
- доходов от аренды объектов недвижимости – 64 601 тыс.руб.;

- доходов от участия в других организациях – 54 528 тыс.руб.;
 - выручка от реализации ценных бумаг – 5 000 тыс. руб.;
 - вознаграждение управляющего – 25 739 тыс .руб.;
- Себестоимость продаж составила 132 171 тыс.руб., в том числе:
- себестоимость ценных бумаг – 5 000 тыс.руб.
 - прямые расходы – 127 171 тыс.руб.
- Валовая прибыль за отчетный 2022 год составила в размере 712 986 тыс. руб.

Информация о составе затрат в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу. В таблице раскрывается информация о величине расходов Общества по обычным видам деятельности. Таблица включает данные по всем обычным видам деятельности Общества, включая торговлю.

Управленческие расходы

Размер управленческих расходов в 2023 году составил 344 625 тыс. руб., в 2022 году – 227 722 тыс. руб.

Прочие доходы

За отчетный 2023 год прочие доходы Общества составили 1 706 958 тыс. руб., в том числе в виде:

- доходы от реализации имущества – 1 439 694 тыс.руб.;
- переоценка финансовых вложений и валютных остатков – 139 996 тыс.руб.
- восстановление резервов – 82 142 тыс.руб.;
- вознаграждения за поручительство, залоги – 12 524 тыс. руб.;
- прочие доходы – 32 602 тыс.руб.

За отчетный 2022 год прочие доходы Общества составили 787 460 тыс. руб., в том числе в виде:

- доходы от реализации имущества – 142 285 тыс.руб.;
- доходы от уступки права требования (ДДУ) – 628 721 тыс.руб.
- прочие доходы – 32 601 тыс.руб.

Прочие расходы

За отчетный 2023 год прочие расходы Общества составили 1 992 142 тыс.руб., в том числе в виде:

- себестоимость реализованного имущества – 1 431 043 тыс.руб.;
- безвозмездной передачи объекта и перечисления средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов – 293 123 тыс.руб.;
- создание резервов по сомнительным долгам – 217 402 тыс.руб.;
- убыток прошлых лет – 15 980 тыс.руб.
- спонсорство и благотворительность – 9 500 тыс.руб.;
- прочие расходы 25 094 –тыс.руб.

В соответствии с Учетной политикой в Отчете о финансовых результатах сальдо показано свернуто по следующим статьям прочих доходов и расходов:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, материальных ценностей);
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

За отчетный 2022 год прочие расходы Общества составили 1 711 917 тыс.руб., в том числе в виде:

- себестоимость реализованного имущества – 46 798 тыс.руб.;
- безвозмездной передачи объекта и перечисления средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов – 15 000 тыс.руб.;
- создание резервов по сомнительным долгам – 70 328 тыс.руб.;
- убыток прошлых лет – 7 423 тыс.руб.
- спонсорство и благотворительность – 6 289 тыс.руб.;
- госпошлина – 1 595 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 630 тыс.руб.;
- расходы по уступке прав требования – 536 110 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 1 665 тыс.руб.;
- прочие расходы - 19 842 тыс.руб.

В соответствии с Учетной политикой в Отчете о финансовых результатах сальдо показано свернуто по следующим статьям прочих доходов и расходов:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, материальных ценностей);
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат за отчетный 2023 год представляет собой убыток в размере 24 093 тыс.руб., в том числе сумма налога на прибыль – 64 984 тыс.руб.

Финансовый результат за отчетный 2022 год представляет собой убыток в размере 543 526 тыс.руб., в том числе сумма налога на прибыль – 125 428 тыс.руб.

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).

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(24 092)	(543 526)	(135 696)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении отчетного года, тыс. акций	43 559	43 559	34 383
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,55)	(12,48)	(3,95)

Размер базового убытка на акцию не указан в бухгалтерском балансе в связи с тем, что при заполнении баланса все показатели отражены в тыс. рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Раздел 9. Обеспечения обязательств

Обществом для исполнения обязательств заемщиков по состоянию на 31.12.2023 г. заключены договоры залога и поручительства на сумму 11 175 851 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составляли 11 372 629 тыс. руб.

Данные о полученных и выданных обеспечениях исполнения обязательств представлены в таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Раздел 10. События после отчетной даты

Инвестиционные проекты:

За период с 10 января 2024 по 27 марта 2024 года осуществлено финансирование объектов согласно договоров инвестирования на 43 759 тыс. руб.

Финансовые вложения:

За период с 10 января 2024 по 27 марта 2024 предоставлены процентные займы на общую сумму 695 450 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала Общества

На основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) № Р-2780 от 16.10.2023 г. начата процедура по увеличению уставного капитала АО «РИК Плюс» путем дополнительного выпуска акций. Единственным приобретателем акций является Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия). Форма оплаты – не денежные средства (объекты недвижимого и движимого имущества). Договор купли продажи ценных бумаг АО «РИК Плюс» заключен 29.12.2023 г. Завершение процедуры дополнительного выпуска ценных бумаг ожидается в 2024 году после передачи объектов недвижимого и движимого имущества со стороны единственного акционера.

Судебные решения

25 марта 2024 г. между истцом АО «РИК Плюс» и ответчиком Министерством предпринимательства, торговли и туризма РС (Я) заключено мировое соглашение с условием о погашении задолженности в размере 500 000 000 руб. в срок до 1 июня 2024 г. Данная задолженность образовалась по причине не целевого использования средств, перечисленных в 2018 году АО «РИК Плюс» в рамках реализации программы льготного лизинга оборудования Министерству предпринимательства, торговли и туризма РС (Я). Отчеты по соглашению, представленные в АО «РИК Плюс», не доказывают использование всего объема полученных средств для обеспечения реализации программы льготного лизинга оборудования.

27 марта 2024 г. мировое соглашение утверждено судом, производство по делу прекращено.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно

чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться, и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращения доступа к рынкам евро и доллара США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 года. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года с 8,5% до 12%. 18 сентября 2023 года - с 12% до 13%, 30 октября 2023 года - с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года с 15% до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудниками и контрагентам. Будущая экономическая ситуация, нормативно – правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по

которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

С 2022 г. действует мораторий на проверки бизнеса, он представляет собой временный запрет на проведение определенных контрольных мероприятий при соблюдении ряда условий. Первоначально мораторий вводился на 2022 год (постановление № 336 от 10 марта 2022 года). В 2023 году сроки были продлены:

– плановые контрольно надзорные мероприятия ограничены до 2030 года (постановление от 10 марта 2023 года № 372);

– внеплановые контрольно надзорные мероприятия ограничены до конца 2024 года (постановление от 14 декабря 2023 года № 2140);

Профилактические мероприятия проводятся без ограничений. Прокурорский надзор и камеральные налоговые проверки не попадают под мораторий.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация об аудиторских услугах

Обществом раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ на соответствующий запрос единственному акционеру Общества.

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.

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.

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

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 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.;

19.04.2022 г. приобретены акции АО «Авиакомпания «Якутия» в количестве 65 869 292 штук на сумму 658 693 тыс. руб.

06.09.2022 г. приобретены акции АО «РСР «Якутский фондовый центр» в количестве 14 805 336 штук на сумму 15 989,76 тыс. руб.

20.12.2023г. приобретены акции АО «Сахатранснефтегаз» в количестве 587 667 322 штук на сумму 587 667 тыс.руб.

11.2. Операции со связанными сторонами

Предоставленные займы связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс.руб.)
ООО ЛПК «Алмас»	19 690	-	4 954
ООО УК «Центр»	10 000	72 000	-
АО «ДЭП №135»	320 007	303 192	144 331
ООО «ЦКР»	2 600	9 530	6 470
АО «РИК Автодор»	90 000	255 000	57 000
АО «Янолово»	993 000	360 000	265 000
АО «ЦЭРСИНТ РС(Я)»	-	5 363	-
АО ИФК «РФА Инвест»	525 216	19 999	1000
ООО «Янзолото»	203 000	238 540	-
Итого	2 163 513	1 263 624	478 755

Выручка от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
АО «РИК»	2 565	7 020
АО ИФК «РФА Инвест»	67 214	2 543
ООО ЛПК «Алмас»	8 625	8 159

Наименование связанной стороны	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
ООО УК «Центр»	56 602	43 560
АО «ЦЭРСИНТ РС(Я)»	583	19 357
ООО «РДР Групп»	1 156 580	810
АО «ДЭП №135»	49 034	31 803
ООО «ЦКР»	1 270	1 265
АО «РИК Автодор»	45 726	63 264
АО «Янолово»	56 547	58 891
ООО «Янзолото»	75 896	86 221
АО «ДСЖД БТЯ»	65	93
ООО «СПК»	4 584	
Итого	1 525 293	322 986

Закупки у связанных сторон:

Наименование связанной стороны	2023 г. (тыс.руб.)	2022 г. (тыс.руб.)
АО «РИК»	-	322 641
АО ИФК «РФА Инвест»	-	50
ООО ЛПК «Алмас»	472	-
ООО УК «Центр»	805	1 745
АО «ЦЭРСИНТ РС(Я)»	178	-
ООО «РДР Групп»	-	1 321 742
Итого	1 456	1 646 178

Состояние расчетов со связанными сторонами (дебиторская задолженность):

Наименование связанной стороны	2023 г.	2022 г.
АО «РИК»		1 755
АО ИФК «РФА Инвест»	514 483	738 617
ООО ЛПК «Алмас»	1 836	1 364
ООО УК «Центр»	12 056	43 560
АО «ЦЭРСИНТ РС(Я)»		-
ООО «РДР Групп»	108 724	22 770
АО «ДЭП №135»	15 148	9 538
ООО «ЦКР»	8 457	8 457
АО «РИК Автодор»	427	503
АО «Янолово»	10 213	174 597
ООО «Янзолото»	233 854	
ООО «СПК»	4 584	
Итого	909 784	1 001 161

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

	2023 г.	2022 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон:	1 377 237	1 408 916
- дочерние хозяйственные общества	1 348 273	1 360 112
- зависимые хозяйственные общества	28 964	48 804
Направление денежных средств связанным сторонам:	2 224 666	1 954 225
- основное хозяйственное общество	435	-
- дочерние хозяйственные общества	2 204 069	1 948 861
- зависимые хозяйственные общества	20 162	5 363

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором ¹	
					Вероятность	Сумма
ИФК РФА-ИНВЕСТ АО	Банковский кредит	Залог основных средств	19.07.2025	246 771	низкая	-
ИФК РФА-ИНВЕСТ АО	Договор поставки	Поручительство	19.07.2025	232 194	низкая	-
АО "АК "Якутия"	Банковский кредит	Залог ценных бумаг	30.10.2030	300 000	низкая	-
АО "АК "Якутия"	Бюджетный кредит	Залог ценных бумаг	26.03.2026	481 780	низкая	-
АО "АК "Якутия"	Банковский кредит	Залог ценных бумаг	До полного погашения	686 955	низкая	-
Итого				1 647 700		

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом:

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможность использования предмета залога Обществом
ООО ЛПК "Алмас"	Займ выданный	31.10.2029	87 729	Транспортные средства	87 729	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "ДЭП №135"	Займ выданный	28.11.2025	44 879	Транспортные средства	44 879	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "ДЭП №135"	Займ выданный	29.12.2028	118 430	Транспортные средства	118 430	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "ДЭП №135"	Займ выданный	31.10.2021	25 970	Транспортные средства	25 970	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
ИФК РФА-ИНВЕСТ АО	Займ выданный	31.12.2025	737 214	Недвижимость, транспорт	737 214	Предмет залога остается в

				ные средства, доли в УК		распоряжении залогодателя
АО "РИК Автодор"	Займ выданный	31.10.2021	23 143	Транспортные средства	23 143	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "РИК Автодор"	Займ выданный	25.12.2026	97 587	Транспортные средства	97 587	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "РИК Автодор"	Займ выданный	30.03.2029	84 744	Транспортные средства	84 744	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "РИК Автодор"	Займ выданный	30.11.2027	107 201	Транспортные средства	107 201	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
АО "РИК Автодор"	Займ выданный	25.12.2027	159 599	Транспортные средства, оборудование	159 599	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
ООО УК "Центр"	Займ выданный	31.12.2021	646 381	Недвижимость	646 381	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
ООО УК "Центр"	Займ выданный	30.09.2032	1 124 938	Недвижимость	1 124 938	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
ООО ЦКР	Займ выданный		41 653	Недвижимость	41 653	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Итого			3 299 468		3 299 468	

11.3. Информация по вознаграждениям основному управленческому персоналу

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

- Генеральный директор АО «РИК Плюс»;
- члены Совета директоров АО «РИК Плюс».

В 2023 году выплата вознаграждения основному управленческому персоналу составила 28 769 тыс.руб. и страховые взносы в размере 5 628 тыс.руб. Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу является краткосрочной.

В 2023 году выплата вознаграждения членам Совета директоров составило 260 тыс. руб.

11.4. Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023

№ 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	27.06.2023	-	-
2	Данилова Майя Андреевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.06.2023	-	-
3	Сивцев Владимир Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.06.2023	-	-
4	Кириллин Михаил Афанасьевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.06.2023	-	-
5	Ушницкий Рум Румович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.06.2023	-	-
6	Неустроева Алёна Петровна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.06.2023	-	-
7	Алексеев Петр Вячеславович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;	27.06.2023, 16.09.2021	-	-

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 армии, д. 86, корп. 4/А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020	-	-
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	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),	01.10.2020	-	-

	технологий Республики Саха (Якутия)"		составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.			
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), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020	-	-
16	Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №135"	Россия, Республика Саха (Якутия), Томпонский улус, пос. Хандыга, ул. Магаданская, бкм	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	01.10.2020	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью "ЦКР"	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	-	-
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, приходящихся 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, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	19.03.2021 г.	-	-
20	ООО «Янзолото»	РС(Я), Усть-Янский улус, пгт. Депутатский, ул. Центральная, д. 3.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный)	14.05.2021	-	-

			капитал данного лица.			
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, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	15.10.2021	-	-
22	ОАО «Транспортно-логистический центр Республики Саха (Якутия)»	РС(Я), г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, д.53 к.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.		-	-

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 рисках хозяйственной деятельности (неаудируемая информация)

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества проводит анализ событий с целью управления указанными рисками.

Другие виды рисков

Правовые риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Раскрыты в пункте «Налогообложение» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год АО «РИК Плюс».

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от геополитической обстановки, хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов с 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2023 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Обществом не ожидаются события, приводящие к прекращению деятельности Общества либо к значительному сокращению объемов операций, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, исполнения обязательств, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные

обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На протяжении трёх лет стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала.

С 01.01.2023 продлили ряд антикризисных мер, в том числе, если снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (ст. 17 ФЗ-46 от 08.03.2022 (в ред. от 25.12.2023)).

На основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) № Р-2780 от 16.10.2023 г. начата процедура по увеличению уставного капитала АО «РИК Плюс» путем дополнительного выпуска акций.

Стратегия развития Группы «РИК» до 2024 года с целевым видением до 2032 года, утверждена решением Совета директоров АО «РИК Плюс» (протокол от 26.12.2019 г. № 19-19).

Миссией Стратегии определено содействие Республике Саха (Якутия) в создании комфортного пространства для Человека.

Стратегическая цель Стратегии – стать крупной региональной Группой, состоящей из компаний-лидеров в отраслях.

Стратегическая цель реализуется через рост успешности следующих стратегических инициатив:

Ц-1: Устойчивый рост стоимости активов Группы «РИК»;

Ц-2: Достижение лидерских позиций в отраслях:

- дорожное строительство;
- девелопмент недвижимости (строительство и управление недвижимостью);

- лесная промышленность;

- энергоэффективность и энергосбережение;

Ц-3: Реализация инвестиционных проектов в районах Арктической зоны Республики Саха (Якутия);

Ц-4: Оказание услуг акционеру в выполнении стратегических задач.

Достижение устойчивого роста стоимости чистых активов АО «РИК Плюс» основывается на реализации стратегических задач и приоритетов Стратегии, в том числе путем:

1. Увеличения доходности Группы:

- повышение производственно-экономической эффективности: повышение качества и расширение объемов производства товаров, работ и услуг, диверсификация производства, расширение рынка продаж, отчуждение непрофильных активов, повышение производительности труда;

- контроль над расходами и дисциплина капитальных вложений; оптимизация структуры затрат и эффективное управление инвестициями;
- повышение финансовой устойчивости: устойчивое генерирование положительного свободного денежного потока, соблюдение приемлемого уровня долговой нагрузки.

2. Повышение эффективности Группы через синергию консолидированного капитала:

- оптимизация структуры активов путем концентрации на направлениях, имеющих высокий синергетический эффект;
- усиление финансового контроля и управления активами;
- рациональная реализация ключевых проектов в рамках бюджета и сроков.

3. Качественное изменение бизнес-модели Группы:

- переход к новой системе управления и организации деятельности через реинжиниринг бизнес-процессов;
- развитие конкурентных преимуществ в путем соблюдения принципов развития и корпоративных ценностей;
- интенсификация технологического прорыва через цифровую трансформацию.

23 августа 2021 г. утвержден Перечень поручений Главы Республики Саха (Якутия)», согласно которому АО «РИК Плюс» обеспечивает исполнение мероприятий по трансформации Группы «РИК» и создание в Обществе единого консолидированного центра управления дочерними обществами путем централизации бизнес-процессов.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества, рассмотрев вопросы, связанные со вспышкой пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19) и ее текущими, а также будущими потенциальными последствиями для Общества оценивает влияние вспышки коронавирусной в 2023 г как незначительное.



Генеральный директор АО «РИК Плюс»

Главный бухгалтер

П.В. Алексеев

Е.В. Бессонова

«dd» марта 2024 года