

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества  
«РИК Плюс»  
за 2014 год  
(тыс. руб.)**

Бухгалтерская отчетность за 2014 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:**

Алексеев Петр Вячеславович, генеральный директор АО «РИК», Управляющей организации АО «РИК Плюс»

18 ноября 2013 г. на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) между АО «РИК Плюс» и АО «РИК» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «РИК Плюс» управляющей организации.

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

Миронова Вероника Алексеевна, главный бухгалтер АО «РИК»

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

**ИНН/КПП** 1435270798/143501001

**ОКПО:** 13140441

**ОКТМО:** 98701000

**Банковские реквизиты:**

р/сч.40701810860000000020, ЯКУТСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" г. Якутск

к/сч.301018106000000000771

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 – 16 930 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 полностью оплачен.

Акционерный капитал представлен именными бездокументарными акциями в количестве 16 930 000 акций номинальной стоимостью по 1000 рублей каждая, находящимися в собственности единственного акционера – Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 0 человек.

#### **Сведения об экономических видах деятельности:**

##### **- Основной**

**65.23** Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

##### **- Дополнительный**

**65.22** Предоставление кредита (займов)

##### **- Дополнительный**

**67.12** Биржевые операции с фондовыми ценностями

#### **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" (ОАО) 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 16 декабря 2014г.

#### **Исполнительные и контрольные органы управления Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г.:**

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

1. Романов Андрей Револьевич – Председатель Совета директоров АО «РИК Плюс», Заместитель Руководителя Администрации Главы Республики Саха (Якутия) и Правительства Республики Саха (Якутия), Руководитель Секретариата Главы Республики Саха (Якутия);
2. Петрова Диана Геннадиевна - заместитель генерального директора АО «РИК»;
3. Кононова Надежда Егоровна – заместитель генерального директора АО «РИК»;
4. Соломов Иван Егорович - заместитель председателя Государственного комитета по делам Арктики Республики Саха (Якутия);
5. Аргунов Павел Анатольевич -Первый заместитель Министра архитектуры и строительного комплекса Республики Саха (Якутия);
6. Багынанов Павел Николаевич – заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия);
7. Кылатчанов Павел Павлович- руководитель Департамента строительного комплекса и развития инфраструктуры Администрации Главы Республики Саха (Якутия) и Правительства Республики Саха (Якутия).

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

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняются управляющей организацией АО «РИК» на основании решения внеочередного общего акционеров (распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) от 14.11.2013 № Р-1918) и договора от 18.11.2013 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «РИК Плюс» управляющей организации, заключенного между АО «РИК Плюс» и АО «РИК».

Генеральным директором АО «РИК», действующим без доверенности от имени АО «РИК Плюс» на основании Устава АО «РИК Плюс», договора от 18.11.2013 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «РИК Плюс» управляющей организации и Устава АО «РИК», в отчетном периоде являлся Алексеев Петр Вячеславович.

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

1. Заровняев Прокопий Николаевич – начальник финансово-экономического управления АО «РИК»;
2. Жондоров Александр Валерьевич – начальник Управления стратегического развития Акционерного коммерческого банка «Алмазэргиэнбанк» Открытое Акционерное Общество;
3. Алексеев Иван Иванович – заместитель руководителя Департамента агропромышленного комплекса и охраны природы Администрации Главы Республики Саха (Якутия) и Правительства Республики Саха (Якутия).

### **Раздел 2. Сведения об акциях**

Уставный капитал АО «РИК Плюс» составляет 16 930 000 тыс.руб. и состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных акций в количестве 16 930 000 шт. номиналом 1 000 руб. каждая. Все указанные акции полностью оплачены. Дополнительного выпуска акций АО «РИК Плюс» не осуществлялось.

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 ОАО «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.

Учетная политика АО «РИК Плюс» на 2014 год по сравнению с 2013 годом не изменялась. Изменения в Учетную политику на 2015 год не вносились.

#### **3.1. 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.

### **3.2. 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 ежеквартально.
- 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 дисконтного 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.
- Доходы по финансовым вложениям, кроме переоценки, признаются доходами от обычных видов 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.

### **3.3. Порядок признания доходов.**

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

- Процентные доходы по выданным займам
- Процентные доходы размещенным депозитам,
- Дисконт по векселям,
- НКД по облигациям

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

### **3.4. Признание расходов**

Себестоимость включает в себя стоимость выбывших ценных бумаг, включая облигации с НКД.

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.

### **3.5. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе 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**

#### **4.1.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)**

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся:

- вклады в уставный капитал – 1 000 000 тыс.руб.;
- выданные займы со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты в размере 350 000 тыс.руб.;
- ценные бумаги – 1 060 638 тыс.руб.

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

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

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты на строительство объектов социальной инфраструктуры в размере 401 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**

#### **4.2.1. Запасы (строка 1210)**

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

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

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся:

- выданные займы со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 2 616 000 тыс.руб.;
- депозитные вклады со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты – 6 613 928 тыс.руб.;

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

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

Дебиторская задолженность в размере 1 108 732 тыс.руб. представляет собой:

- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 1 022 780 тыс.руб., в том числе:
  - Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам – 800 593 тыс.руб.;
  - Расчеты с покупателями и заказчиками – 222 110 тыс.руб.;
  - Расчеты с поставщиками – 4тыс.руб.;
  - Прочая – 72 тыс.руб.
- долгосрочную дебиторскую задолженность в связи с расчетами по инвестиционным договорам в размере 85 953 тыс.руб.

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

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

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

В силу специфики деятельности депозитные вклады 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.

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

В составе прочих оборотных активов отражена стоимость приобретенных лицензионных прав на программное обеспечение.

### **4.3. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 16 930 000 тыс. рублей.

Резервный капитал Общества по итогам 2014г. создаваться не будет из-за отсутствия источника формирования капитала.

Совокупный финансовый результат за 2014 год представляет собой убыток в размере 3 056 099 тыс.руб.

### **4.4. Краткосрочные обязательства**

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

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в размере 75 982 тыс.руб. числятся:

- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 15 876 тыс.руб.;
- Расчеты с поставщиками – 46 793 тыс.руб.;
- Прочая – 13 313 тыс.руб.

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

#### **4.4.2. Оценочные обязательства**

Оценочных обязательств у Общества нет, поскольку у Общества отсутствуют перед третьими лицами какие-либо обязанности, исполнения которых организация не может избежать и в результате исполнения которых более вероятно уменьшение экономических выгод организации.

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

В 2014 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте (в долларах США).

Курсовых разниц в связи с пересчетом стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не возникало в связи с отсутствием таких расчетов.

Курсовые разницы, признанные в 2014 году в составе прочих доходов в размере 769 423 тыс.руб. и расходов в размере 169 533 тыс.руб. возникли от пересчета денежных средств на банковских счетах.

Также в составе курсовых разниц отражены доходы в размере 3 635 443 тыс.руб. и расходы в размере 3 608 554 тыс.руб., представляющие собой разницу в курсах валют при приобретении и продаже иностранной валюты (между официальным курсом ЦБ РФ и банковским курсом приобретения/продажи).

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, нет.

По состоянию на 31.12.2014 у Общества имеются денежные средства на валютном счете в долларах США в размере 17 тыс.руб. Официальный курс доллара США на 31.12.2014 56,2584 руб.

Других активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в составе имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2014 не числится.

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

Бухгалтерский убыток за 2014 год составил 2 710 508 тыс. руб. (в 2013г. – 137 618 тыс.руб.), соответственно сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный доход по налогу на прибыль) составила – 542 102 тыс. руб. (в 2013г. – 27 524 тыс.руб.).

В отчетном 2014 году сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 887 837 тыс.

руб. (в 2013г. – 240 000 тыс.руб.). Постоянные разницы возникли в результате передачи активов на безвозмездной основе органам государственной власти и других не учитываемых в целях исчисления налога на прибыль расходов, а также в результате отражения в бухгалтерском учете результата переоценки котируемых ценных бумаг.

По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль за отчетный 2014 год составила:

- налоговая база, определяемая по ставке 20 процентов – 1 728 676 тыс. руб. (в 2013г. – 1 062 382 тыс. руб.).

Налог на прибыль за отчетный 2014 год начислен в размере 345 735 тыс.руб. (в 2013г. – 212 476 тыс. руб.).

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

### **7.1. Валовая прибыль**

За отчетный 2014 год выручка Общества составила 1 816 808 тыс.руб., в том числе в виде:

- начисленных процентов по выданным займам 354 944 тыс. руб.;
- начисленных процентов по депозитным вкладам 778 755 тыс. руб.;
- доходов от операций с ценными бумагами 683 108 тыс.руб.,

Себестоимость проданных ценных бумаг составила 600 250 тыс.руб., в том числе 250 тыс. руб. затраты в виде услуг брокера.

Валовая прибыль за отчетный 2014 год составила в размере 1 216 558 тыс.руб.

### **7.2. Управленческие расходы**

Размер управленческих расходов составил 127 559 тыс. руб., в том числе по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «РИК Плюс» управляющей организации от 18 ноября 2014 года 127 020 тыс.руб.

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

### **7.3. Прочие доходы**

За отчетный 2014 год прочие доходы Общества составили 4 440 723 тыс.руб., в том числе в виде:

- начисленных процентов – 22 207 тыс.руб.;
- курсовых разниц – 4 404 867 тыс.руб.;
- переоценки финансовых вложений в виде ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 5 472 тыс.руб.;
- начисленных штрафов и пеней за нарушение договорных обязательств – 8 168 тыс.руб.;
- прочие – 9 тыс.руб.

### **7.4. Прочие расходы**

За отчетный 2014 год прочие расходы Общества составили 8 240 230 тыс.руб., в том числе в виде:

- безвозмездного перечисления средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов – 4 441 875 тыс.руб.;
- курсовых разниц – 3 778 088 тыс.руб.;
- переоценки финансовых вложений в виде ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 1 757 тыс. руб.;
- расходов на услуги банков – 18 451 тыс.руб.;
- прочих расходов – 59 тыс.руб.

#### **7.5. Чистая прибыль (убыток)**

Финансовый результат за отчетный 2014 год представляет собой убыток в размере 3 056 099 тыс.руб., в том числе сумма налога на прибыль – 345 735 тыс.руб.

Основной причиной возникновения убытка является безвозмездное перечисление средств в бюджет РС (Я) на финансирование проектов – 4 441 875 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	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(3 056 099)	(350 094)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении отчетного года, тыс. акций	16 930	16 930
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(180,51)	(20,68)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

#### **Раздел 9. События после отчетной даты**

##### **Предоставленные займы:**

- 11.02.2015 предоставлен заем «ОАО Нерюнгринская птицефабрика»;

##### **Инвестиционные проекты:**

• За период с 12 января 2015 – 30 марта 2015 перечислен аванс на финансирование объектов согласно договорам инвестирования на 350 480 тыс.руб.

#### **Раздел 10. Обеспечения обязательств**

Обществом для исполнения обязательств заемщиков заключены договоры залога и поручительств на 2 550 000 тыс.руб.

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

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

##### **11.1. Основная организация**

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

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

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ у АО «РИК Плюс» нет.

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

(тыс. руб.)

Вид операции	2014 г.	2013 г.
Предоставленные займы связанным сторонам	2 916 000	2 150 000
Выручка от связанных сторон	285 965	9 590
Закупки у связанных сторон	107 914	24 240
Дебиторская задолженность связанных сторон	4 048 957	2 150 178
Кредиторская задолженность связанным сторонам	46 791	28 603

##### **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, – краткосрочные и (или) долгосрочные вознаграждения не выплачивались;

– члены Совета директоров АО «РИК Плюс» – вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

#### 11.4. Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2014

№	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	Кононова Надежда Егоровна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
2	Петрова Диана Геннадиевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
3	Романов Андрей Револьевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
4	Кылатчанов Павел Павлович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
5	Багынанов Павел Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
6	Аргунов Павел Анатольевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
7	Соломов Иван Егорович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2014	-	-
8	АО «Республиканская инвестиционная компания»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе 38	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.11.2014	-	-

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	09.08.2014	-	-
10	Открытое акционерное общество «Авиакомпания «Якутия»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул.Быковского, д.9	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	25.12.2014	-	-

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

Отчет о движении денежных средств за 2014 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 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 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. Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств в банковские вклады, представлены в составе потоков инвестиционной деятельности свернуто, поскольку характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

**Временно исполняющий обязанности  
генерального директора АО «РИК» -  
Управляющей организации АО «РИК Плюс»**

*Д.Г.Петрова*  
**Д.Г.Петрова**



**30.03.2015**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**Приложение №1**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	-	401	-	-	401
	5250	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Вложения во внеоборотные активы	5241	за 2014г.	-	401	-	-	401
	5251	за 2013г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	2 150 000	-	3 152 334	2 901 757	77 942	91 719	-	2 400 577	10 062
	5311	за 2013г.	-	-	2 150 000	-	-	-	-	2 150 000	-
в том числе: займы	5302	за 2014г.	2 150 000	-	1 100 000	2 900 000	-	-	-	350 000	-
	5312	за 2013г.	-	-	2 150 000	-	-	-	-	2 150 000	-
деPOSITные счета	5303	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал	5304	за 2014г.	-	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000	-
	5314	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги		за 2014г.	-	-	1 052 334	1 757	77 942	91 719	-	1 050 577	10 062
		за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	13 995 748	-	194 376 262	199 142 082	-	-	-	9 229 928	-
	5315	за 2013г.	-	-	13 995 748	-	-	-	-	13 995 748	-
в том числе: деPOSITные счета	5306	за 2014г.	13 595 748	-	191 843 017	198 824 837	-	-	-	6 613 928	-
	5316	за 2013г.	-	-	13 595 748	-	-	-	-	13 595 748	-
займы	5307	за 2014г.	400 000	-	2 533 245	317 245	-	-	-	2 616 000	-
	5317	за 2013г.	-	-	400 000	-	-	-	-	400 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	16 145 748	-	197 528 596	202 043 839	77 942	91 719	-	11 630 505	10 062
	5310	за 2013г.	-	-	16 145 748	-	-	-	-	16 145 748	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	85 953	-	-	-	-	-	85 953	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам	5505	за 2014г.	-	-	85 953	-	-	-	-	-	85 953	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	623 359	-	9 577 797	-	9 178 376	-	-	-	1 022 780	-
	5530	за 2013г.	-	-	20 256 468	-	19 633 110	-	-	-	623 359	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	623 356	-	4 334 477	-	4 735 724	-	-	-	222 110	-
	5531	за 2013г.	-	-	798 154	-	174 798	-	-	-	623 356	-
Авансы выданные	5512	за 2014г.	3	-	289	-	287	-	-	-	4	-
	5532	за 2013г.	-	-	215 554	-	215 551	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2014г.	-	-	88	-	16	-	-	-	72	-
	5533	за 2013г.	-	-	19 242 761	-	19 242 761	-	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами по инвестиционным договорам	5514	за 2014г.	-	-	5 242 942	-	4 442 349	-	-	-	800 593	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	623 359	-	9 663 750	-	9 178 376	-	-	X	1 108 733	-
	5520	за 2013г.	-	-	20 256 468	-	19 633 110	-	-	X	623 359	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	242 962	550 728	-	717 708	-	-	75 982
	5580	за 2013г.	-	257 510	184	14 732	-	-	242 962
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	28 621	127 809	-	109 638	-	-	46 793
	5581	за 2013г.	-	28 621	-	-	-	-	28 621
авансы полученные	5562	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	212 476	345 591	-	542 192	-	-	15 876
	5583	за 2013г.	-	212 476	-	-	-	-	212 476
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013г.	-	5 000	184	5 184	-	-	-
прочая	5566	за 2014г.	1 864	77 327	-	65 878	-	-	13 313
	5586	за 2013г.	-	11 412	-	9 548	-	-	1 864
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2014г.	242 962	550 728	-	717 708	-	X	75 982
	5570	за 2013г.	-	257 510	184	14 732	-	X	242 962

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Себестоимость финансовых вложений	5610	600 250	-
Материальные затраты	5620	3	3
Расходы на оплату труда	5630	-	46
Отчисления на социальные нужды	5640	-	14
Амортизация	5650	-	-
Прочие затраты	5660	127 556	29 091
Итого по элементам	5665	727 809	29 154
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5700	727 809	29 154

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	2 250 000	1 500 000	-
в том числе:				
под выданный займ	5801	2 250 000	1 500 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2014г.		за 2013г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	за 2014г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2013г.	5920	-	-	-	-
	в том числе:					
		за 2014г.	5911	-	-	-
		за 2013г.	5921	-	-	-