

**Пояснения
к исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 г.
ООО «Альянс-Холдинг»**

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Холдинг»
Юридический адрес: 119002, г. Москва, Сивцев Вражек пер, дом № 39, оф.311
Фактический адрес: 119002, г. Москва, Сивцев Вражек пер, дом № 39, оф.311
Дата государственной регистрации : ОГРН 1147746822816, зарегистрировано 21.07.2014 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.
Вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
Ф.И.О. руководителя: Генеральный директор - Бажаев Иса Юсупович.
Ф.И.О. главного бухгалтера: Финансовый директор-главный бухгалтер - Якушева Ольга Михайловна.

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Филиалы (структурные) подразделения отсутствуют.

3. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность персонала: 1 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.
У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

В 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. ООО «Альянс-Холдинг» не входит в перечень компаний, нуждающихся в поддержке в связи с COVID-19. Развитие и распространение вируса COVID-19 в 2020 г. не отразилось на деятельности компании.

4. Информация об изменении учетной политики

В учетную политику на отчетный год никаких изменений не внесено.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, займы, кредиты, иные активы и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курс валют на 31.12.2020 г. составил:

73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.)

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

7. Основные средства

Основные средства в 2020 г. отсутствуют.

8. Арендованные основные средства

Обществом приняты в аренду основные средства, которые учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на сумму 940 тыс. руб.

9. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Долгосрочные финансовые вложения: на 31.12.2020 г. составили 3 739 268 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 2 033 430 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены: акции Liontaine Holdings Ltd в количестве 600 акций, составляющих 60% от уставного капитала, по цене приобретения 37 тыс. руб., 0,1% доли в уставном капитале ООО "Восток-геолдобыча", учтенной по цене приобретения 23 тыс. руб. Указанные финансовые вложения в полном объеме обременены залоговыми обязательствами

по договору залога с Банком ВТБ (ПАО) по кредитному договору на сумму 180 млн. долларов США от 13.04.2018 г. (заемщик ОсОО «Альянс Алтын»).

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 г. основную часть составляет займ выданный ОсОО "Альянс-Алтын" в сумме 3 714 858 тыс. руб., срок погашения по договору 08.06.2028 г.

Краткосрочные финансовые вложения:

Краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов составили : 1 345 444 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. , 1 337 357 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 г. основную часть составляет займ выданный ООО "Восток-геолдобыча" в сумме 1 314 878 тыс. руб. Дебиторская задолженность по займу имеет признаки обесценения. Обществом принято решение резерв под обесценение не создавать, т.к., учитывая взаимозависимость сторон, вероятность погашения оценивается как высокая.

Информация о финансовых вложениях Общества представлена в Таблице 9.1 «Финансовые вложения»

9.1 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	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*
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*				
Долгосрочные - всего	5301	За отчетный год	2 033 430			1 712 028	(6 190)			3 739 268	
	5311	За предыдущий год	1 664 770			368 660				2 033 430	
в том числе: акции		За отчетный год	59							59	
		За предыдущий год	59							59	
займы		За отчетный год	2 033 371			1 712 028	(6 190)			3 739 209	
		За предыдущий год	1 664 711			368 660				2 033 371	
Краткосрочные - всего	5305	За отчетный год	1 337 357			9 746	(1 659)			1 345 444	
	5315	За предыдущий год	1 358 752			20 733	(42 128)			1 337 357	
в том числе: займы		За отчетный год	1 337 357			9 746	(1 659)			1 345 444	
		За предыдущий год	1 358 752			20 733	(42 128)			1 337 357	
Финансовые вложения - Итого	5300	За отчетный год	3 370 787			1 721 774	(7 849)			5 084 712	
	5310	За предыдущий год	3 023 522			389 393	(42 128)			3 370 787	

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

10.1 Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 837 176 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 582 682 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в Таблице 9.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

10.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код стр оки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учтенн ая по условия м договор а	Величина резерва по сомнительн ым долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосо рочную задолжен ность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам
					В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операций)*	Причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	Списан ие на финансо вый результ ат*	Восстановле ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего		За отчетный год	170 753		183 509					(498)	353 764	
		За предыдущий год	100 251		70 502						170 753	
Прочая (проценты)		За отчетный год	170 753		183 509					(498)	353 764	
		За предыдущий год	100 251		70 502						170 753	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	За отчетный год	411 929		105 400		(33 917)				483 412	
	5530	За предыдущий год	348 196		65 811		(2 078)				411 929	
Авансы выданные		За отчетный год	23		22		(20)				25	
		За предыдущий год	3		20						23	
Прочая (проценты)		За отчетный год	411 906		65 136						477 042	
		За предыдущий год	348 193		65 791		(2 078)				411 906	
Прочая		За отчетный год			40 242		(33 897)				6 345	
		За предыдущий год										
Итого	5500	За отчетный год	582 682		288 909		(33 917)			(498)	837 176	
	5520	За предыдущий год	448 447		136 313		(2 078)				582 682	

10.3 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Наличие кредиторской задолженности : на конец 2020 г. – 1 400 тыс. руб., на конец 2019 г.- отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в Таблице 9.4 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

10.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Списание на финансовый результат*			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*					
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	За отчетный год								
	5571	За предыдущий год								
в том числе: займы		За отчетный год								
		За предыдущий год								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	За отчетный год	3 912 109	1 793 637	236 480	(60 230)				5 881 996
	5580	За предыдущий год	3 431 300	1 451 901	158 771	(1 129 864)				3 912 109
в том числе:		За отчетный год								
расчеты с поставщиками и подрядчиками		За предыдущий год	25			(25)				
		За отчетный год		1 400						1 400
расчеты по налогам и взносам		За отчетный год								
		За предыдущий год	2 152			(2 152)				
займы		За отчетный год	3 912 109	1 792 237	236 480	(60 230)				5 880 596
		За предыдущий год	3 429 123	1 451 901	158 771	(1 127 687)				3 912 109
прочая		За отчетный год								
		За предыдущий год								
Итого	5550	За отчетный год	3 912 109	1 793 637	236 480	(60 230)				5 881 996

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	Списание на финансовый результат*	
	5570	За предыдущий год	3 431 300	1 451 901	158 771	(1 129 864)		3 912 109

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3). В денежные эквиваленты включаются суммы процентов по депозитам, права на которые имеются у Общества. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Пояснением к данной строке Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

12. Оценочные обязательства и резервы

Общество не создает оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков в силу незначительности величины. По данным Общества оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков составляет 65 тыс. руб.

13. Изменение оценочных значений

В 2020 г. оценочные значения, отражаемые в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, не изменялись.

14. Отчет о финансовых результатах

14.1 Выручка Общества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг: в 2020 г. – отсутствует, в 2019 г.-отсутствует..

14.2 Проценты к получению

Проценты к получению в 2020 году составляют 215 171 тыс. руб., в 2019 году составляют 150 137 тыс. руб.

14.3 Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2020 году составляют 213 587 тыс. руб., в 2019 году составляют 153 540 тыс. руб.

14.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: в 2020 г. – 1 770 915 тыс. руб., в 2019 г.- 428 102тыс. руб.

Прочие расходы: в 2020 г. – 1 770 964 тыс. руб., в 2019 г.- 452 420 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов отражены :

Наименование прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1 770 346		427 358	
Прочие доходы	570		744	
Итого прочих доходов :	1 770 915		428 102	
Курсовые разницы	1 753 559		450 508	
Услуги по ведению бух. учета, аудиторские услуги	540		480	
Расходы на оплату труда, страховые взносы	181		181	
Расходы на услуги банков	713		549	
Аренда помещения	270		270	
Прочие расходы	15 701		432	
Итого прочих расходов:	1 770 964		452 420	

14.5 Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет (172) тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2019 г. составляет (22 177) тыс. руб.

15. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

По строке 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражается сумма оплаты труда работникам и сумма удержанного и уплаченного налога на доходы физических лиц, страховые взносы.

Денежные потоки со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны / Наименование показателя	Движение денежных средств	
	2020 год	2019 год
Денежные потоки от инвестиционных операций: <i>Платежи в связи с предоставлением займов</i>	1 252 423	588 638
<i>Поступления от возврата предоставленных займов</i>		42 128
Денежные потоки от финансовых операций: <i>Поступления от полученных займов</i>	1 335 057	673 672
<i>Платежи в связи с возвратом займов</i>	60 230	150 768

16. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала уменьшилась по сравнению с 2019 г. на сумму чистого убытка 172 тыс. руб. Чистые активы составили : на 31.12.2020 г. 48 415 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 48 587 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 70 764 тыс. руб. На снижение чистых активов повлияла разница в переоценке активов и обязательств, выраженных в валюте.

17.Налогообложение

17.1 Налог на прибыль

В 2020 году в бухгалтерском учете прибыль составила 1 535 тыс. руб., в налоговом учете прибыль до налогообложения составила 1 535 тыс. руб. Списание убытка за 2019 г. в составе отложенного налогового актива, составило 154 тыс. руб.

17.2 Прочие налоги

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году

Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФФОМС:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования		4	4	
2.	Пенсионный фонд		31	31	
3.	Фонд мед. страхования (фед.бюджет)		7	7	
4.	Страхование от несчастного случая		1	1	

IV. Раскрытие существенных показателей

18. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Перечень связанных сторон Общества

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основания, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операций
Бажаев М.Ю.	Участник Общества (доля владения в Обществе 50%)	Займы полученные
Бажаев Д.З.	Участник Общества (доля владения в Обществе 50%)	Займы полученные
Бажаев И.Ю.	Генеральный директор Общества	Выплата заработной платы
Лаонтейн Холдингс Лтд	Общество владеет 60% доли	Займы выданные
ООО «Восток-геолдобыча»	Общество владеет 0,1% доли	Займы выданные
ООО «Альянс-Менеджмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные
АО «ИК Альянс Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы полученные
ООО "Горнорудная Компания Альянс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы полученные
ОсОО «Альянс Алтын»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование контрагента	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
ООО «Альянс-Менеджмент»		3 060		3 060
АО «ИК Альянс Капитал»	19 395	705		20 100
Бажаев М.Ю.	2 078 947	2 581 948	627 164	4 033 731
Бажаев Д.З.	1 602 804	62 925		1 665 729
ООО «Восток-геолдобыча»	1 722 647	63 118		1 785 765
Бажаев И.Ю.		70	70	
ООО "Горнорудная Компания Альянс"	179 473	8 003	60 230	127 246
Лаонтейн Холдингс Лтд	33 304	2 713		36 017
ОсОО «Альянс Алтын»	2 169 987	1 895 537		4 065 524
Итого:	7 806 557	4 618 079	687 464	11 737 172

Управленческим персоналом по ООО «Альянс-Холдинг» является Генеральный директор, вознаграждение в виде заработной платы в 2020 г. составило 70 тыс. руб. Других выплат в 2020 г. не было.

20. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

22. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Общество не имело событий после отчетной даты, которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за прошедший год и которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор

17.03.2021 г.



Бажаев И.Ю.