

ПОЯСНЕНИЯ

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА
2021 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Полное официальное наименование Общества - Акционерное общество «БИЗНЕС АЛЪЯНС». По состоянию на 31.12.2021г. (ОГРН 1057749223443, ИНН 7708582197, КПП 770901001), юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная № 12, этаж 36, пом.9 ком.15

Протоколом заседания Совета Директоров АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» № СД-5/2021 от 09.04.2021 г. принято решение закрыть филиал АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» в г. Люберцы.

Местонахождение филиала: 140102 МО, Люберецкий район, г. Люберцы, ул. Колхозная, д.8а, помещение 22.

Дата прекращения деятельности филиала: 19.04.2021г. (внесение записи в ЕГРЮЛ)

Функцию по ведению реестра акционеров передано по договору оказания услуг специализированной организации - АО «Независимая регистраторская компания».

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 239 500 900 рублей и поделен на 2 395 009 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

Акционерами Общества на 31.12.2021г. являются:

Наименование организации	Место нахождение	Доля в уставном капитале Общества
Любинин Дмитрий Александрович	г. Москва	94,9467%
BENERLIA HOLDINGS LIMITED	Кипр, 3041, Птолемаион, 49-53, НЕРУПОС БИЗНЕС ЦЕНТР, 2-й этаж, Квартира/Офис 201B, 3041, Лимассол, Кипр / Ptolemaion, 49-53, NEROUPOS BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, Flat/Office 201B, 3041, Limassol, Cyprus	5,0533%

Раскрытие конечного бенефициара

Бенефициарным владельцем Общества является:

Наименование юридического/ физического лица (бенефициара)	Наименование юридического/ физического лица (конечного бенефициара, владельца)
Любинин Дмитрий Александрович (владелец) - Г.Москва	-

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ 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, %	Перечень аффилированных лиц, в уставном капитале которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	7	8
1	Любимин Василий Александрович	г. Москва	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 3. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.02.2020 23.03.2018 г. 29.02.2016г.	0 0	0	0
2.	Любимин Александр Борисович	г. Москва	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.12.2017 27.06.2014	0	0	0
3.	Любимин Дмитрий Александрович	г. Москва	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.11.2013 30.06.2010	0	0	0
4.	Дракина Валентина Николаевна	МО г. Наро-Фоминск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.05.2018	0	0	0
5.	Артамонова Анна Евгеньевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.07.2020	0	0	0
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергия-Инвест»	Г. Москва 123112, Пресненская набережная, 12, этаж 36, пом. 9 комната 15	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 2. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	09.02.2017	0	100%	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-КРЕДИТ-РЕЙТИНГ»	Россия, 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 36 пом. 9, комната 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2016	0	0	0

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением Общего собрания акционеров Общества (протокол №БА-6/2016 от 06.09.2016 года).

Членами Совета директоров АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» в соответствии с Протоколом № БА-2/2020 от 14.07.2020г. годового Общего собрания акционеров АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» и по состоянию на 31.12.2021 года являются:

- 1) Любинин Дмитрий Александрович
- 2) Любинин Александр Борисович
- 3) Артамонова Анна Евгеньевна
- 4) Любинин Василий Александрович
- 5) Дракина Валентина Николаевна
- 6) Кокорева Надежда Владимировна

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор организации.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, который находится в непосредственном подчинении Генеральному директору.

С 01.04.2015г. по 04.02.2020 г. Генеральный директор - Барбашин Георгий Паатавич.

С 04.02.2020 г. по настоящее время Генеральный директор - Любинин Василий Александрович.

Главный бухгалтер - Дракина Валентина Николаевна с 21.09.2015 г. по настоящее время (приказ от 18.09.2015г. № 29л/с).

Аудитором Общества в 2021г. является ООО «Аудит-Сервис».

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

Основными видами деятельности Общества является лизинговая деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. рублей.

АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» - независимая лизинговая компания, реализующая масштабные инфраструктурные проекты со сложной структурой для крупных корпораций и быстроразвивающихся компаний. Текущий портфель лизинговых контрактов на 31.12.2021 г. составляет **4 379 503** тыс. рублей (по объему будущих платежей).

Направления деятельности:

- Лизинг энергетического оборудования;
- Лизинг телекоммуникаций;
- Лизинг железнодорожного транспорта;
- Лизинг недвижимости;
- Лизинг бурового оборудования;
- Лизинг регистрируемого транспорта и т.д.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составляет 25 человек (2020 г. - 24 человек).

Деятельность Общества в 2021 году характеризуется следующими показателями:

Лизинговый портфель по состоянию на 31.12.2021 г.

Лизингополучатель	Лизинговый портфель (будущие платежи), тыс. руб.	%
ООО "ЭкоЛайф"	1 983 023	45,28%
ООО "ЭкоЛайн"	1 190 143	27,18%
ООО "Полярная грузовая компания"	521 592	11,91%
ООО "МКМ-Логистика"	241 171	5,51%
ООО "Газгольдер"	181 786	4,15%
ООО «Городской Транзит»	117 743	2,69%
ООО "Можайский МПК"	66 479	1,52%
ООО "СКБМ"	45 823	1,05%
ООО "Левобережный МПК"	28 533	0,65%
ООО "Центр МАН Шереметьево"	1 882	0,04%
ООО "Технотрейд"	1 328	0,02%
Итого:	4 379 503	

Показатели	Сумма, тыс. рублей		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Портфель договоров лизинга на 31 декабря соответствующего года	5 462 969	1 744 930	4 379 503
Объем полученных платежей по договорам лизинга	1 593 481	545 347	1 193 349
Профинансированные средства	240	611 321	2 625 464
Количество договоров лизинга	21	18	45
Количество контрагентов	8	6	11
Сумма договоров лизинга, тыс. руб.	6 684 529	3 213 238	5 391 673

Объем бизнеса по географическому сегменту

Федеральный округ местонахождения лизингополучателя	Сумма, тыс. рублей		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Центральный ФО	4 019 861	711 593	3 676 125
Уральский ФО	1 084 976	854 632	521 592
Дальневосточный ФО	-	-	-
Северо-западный ФО	-	-	181 786
Сибирский ФО	358 132	178 705	-
Дальнее зарубежье	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

тыс.руб.

Показатель	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Заработная плата управленческого персонала	17 682	20 324	13 698
Премии	172 395	4 071	2 900
Итого	190 077	24 395	16 598

Выплаты, приведенные в таблице, являются краткосрочными выплатами. Долгосрочные вознаграждения и выплаты отсутствуют.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации).

Основные средства.

Стоимость основных средств, приобретенных для обеспечения хозяйственной деятельности предприятия, отражается на счете 01 «Основные средства» субсчет «Основные средства в организации».

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы при выполнении условий:

- использование в процессе производства (товаров, работ, услуг) или для управленческих целей;
- использование в течение длительного времени (свыше 12 месяцев);
- не предполагается дальнейшая перепродажа активов;
- способность приносить экономическую выгоду в будущем (п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» - далее ПБУ 6/01).

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости (п.7 ПБУ 6/01). Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерской отчетности данные об основных средствах приводятся по остаточной стоимости.

Фактически начисленная сумма амортизационных отчислений отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» учета затрат и кредиту счета 02 субсчет 01 «Амортизация

основных средств» в разрезе субсчета «Износ собственных основных средств».

Стоимость имущества, предназначенного исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование, отражается по дебету счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме всех фактических затрат, связанных с его приобретением, в момент окончания формирования инвентарной стоимости объекта и доведения его до состояния, пригодного для передачи в лизинг.

К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением имущества (суммы, уплаченные поставщикам, таможенные пошлины, стоимость консультационных, информационных и иных услуг, расходы по страхованию имущества на период транспортировки и монтажа, проценты за пользование заемными средствами, комиссии банка по паспорту сделки, по банковской гарантии, за валютный перевод и прочие комиссии, связанные с использованием заемных средств, исчисленными до момента принятия к учету в качестве имущества для сдачи в лизинг и т.д.).

Увеличение стоимости имущества на сумму дополнительных расходов в рамках одного лизингового договора производится пропорционально контрактной стоимости каждого объекта, предоставляемого организацией за плату во временное владение и пользование.

Аналитический учет ведется в разрезе поставщиков, лизингополучателей, видов имущества и договоров лизинга.

Метод начисления амортизации - линейный. Срок полезного использования устанавливается при принятии объектов к учету в пределах сроков, установленных

Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 и утверждается приказом генерального директора.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем передачи объекта в лизинг (момент начала лизинга, в соответствии с условиями заключенного договора).

При передаче имущества в лизинг несколькими партиями по одному договору, амортизационные отчисления производятся по фактически переданному имуществу с месяца, следующего за месяцем передачи его в лизинг.

Срок полезного использования по объектам основных средств, предназначенных для предоставления во временное владение и пользование (сч.03) определяется исходя, из сроков договоров лизинга и выкупной цены имущества и утверждается приказом генерального директора.

Фактически начисленная сумма амортизационных отчислений отражается по дебету счета 20 «Основное производство» учета затрат на производство и кредиту счета 02 субсчет 02 «Амортизация имущества, учитываемого на сч.03».

Основные однородные средства, относящиеся к группе 10, полувагоны, приобретенные после 01.01.2016 г. и буровые установки, относящиеся к 7 группе подлежат ежегодной (на конец отчетного года) переоценке по текущей (восстановительной) стоимости.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» - далее ПБУ 5/01).

Кредиты и займы полученные:

Учет находящихся в распоряжении компании заемных средств, полный срок погашения которых по договору займа превышает, 12 месяцев, ведется в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты по кредитам и займам, не носящим целевой характер, относятся

к прочим расходам в полной сумме в период, когда они были произведены.

Для целей бухгалтерского учета сумма процентов по кредитам и займам, использованным для покупки основных средств (передачи в лизинг), до момента ввода основных средств в эксплуатацию включается в первоначальную стоимость основных средств.

Учет финансовых вложений:

Курсовые разницы включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг относятся на увеличение первоначальной стоимости ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Оценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректируется ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При условии, если ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, были реализованы и приобретены в течение периода между их переоценкой (в течение одного квартала), их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, образуется за счет финансовых результатов (в составе операционных расходов). На сумму создаваемых резервов делается запись по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений". В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года (при наличии признаков обесценения). Организация имеет право производить указанную проверку и на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности. Необходимо обеспечить подтверждение результатов указанной проверки.

Если по результатам проверки на обесценение выявляется дальнейшее снижение расчетной стоимости ценных бумаг, то сумма ранее созданного резерва корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата (в составе операционных расходов).

Если по результатам проверки на обесценение ценных бумаг выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе операционных доходов).

Признание доходов:

Выручка от оказания лизинговых услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В договорах лизинга фиксируются два графика:

- график перечисления денежных средств (лизинговых платежей);
- график оказания лизинговых услуг, который должен быть экономически обоснован исходя из принципов сопоставимости доходов и расходов.

Формирование выручки от лизинговой деятельности производится в разрезе договоров лизинга в соответствии с графиками оказания услуг по каждому договору ежемесячно, вне зависимости от фактического поступления денежных средств. При передаче имущества в лизинг партиями, график оказания лизинговых услуг учитывает сроки ввода в эксплуатацию, первоначальную стоимость, срок амортизации и срок выбытия.

В случае, когда стоимость обязательств сторон по договору лизинга выражена в иностранной валюте, начисление выручки производится в рублях в эквивалентной сумме по установленному договором курсу пересчета обязательств.

Начисление лизинговых платежей (оказание лизинговых услуг) в случае отсутствия авансов по данному начислению производится по курсу ЦБ РФ на дату оказания услуг.

Фактическое поступление лизинговых платежей отражается по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Сумма полученных платежей по договорам лизинга считается авансовыми платежами и засчитывается в счет исполнения обязательств по договорам по методу ФИФО.

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91/1 «Прочие доходы».

Признание расходов:

При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п.4,8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - далее ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- страхование имущества переданного по договорам финансовой аренды (лизинг);
- прочие затраты.

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, непосредственно связанные с основным видом деятельности, в частности, к таким расходам относятся: амортизация по имуществу, переданному во временное владение и пользование, расходы по оплате труда основного персонала с учетом сумм страховых взносов и взносов на обязательное пенсионное страхование, материальные расходы, страхование имущества, переданного по договорам финансовой аренды (лизинг).

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного вида деятельности. Расходы, отраженные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

По окончании отчетного периода расходы, непосредственно связанные с основным видом

деятельности и общехозяйственные расходы относятся на счет 20 «Основное производство и на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к получению и уплате, налоги и сборы (налог на имущество) и т.д. осуществляются на счете 91/2 «Прочие расходы».

С 01.01.2022 г. учет основных средств, капитальных вложений, учет аренды ведется с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год являются неотъемлемой частью пояснений и дополнительно расшифровывают информацию, раскрытую ниже.

В 2021 году валюта баланса по сравнению с 2020 годом увеличилась на 546 435 тыс. рублей, за счет увеличения лизингового портфеля.

Показатель	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Валюта баланса	7 390 466	2 937 986	3 484 370

тыс. руб.

1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены оргтехника, офисная мебель, легковые автомобили и т.д. со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд Общества. Амортизация начислялась линейным методом, группа амортизации и срок полезного использования устанавливались приказом Генерального директора Общества.

По состоянию на 31.12.2021 года остаточная стоимость составляет 262 тыс. рублей

Движение основных средств за отчетный период

Наименование показателя	код	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов основных средств за отчетный период		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	39 633	-20 759	49	-34 712	16 403	-352			4 970	-4 708
	5210	За 2020г.	7 375	-6 594	2 738 593	-2 706 335	359 544	-373 709			39 623	-20 759
в том числе:												
Транспортные средства	5201	За 2021 г.	0	0								
	5211	За 2020 г.	3 627	-3 627	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток переданного во временное владение и пользование (лизинг) имущество составил 330 029 тыс. рублей.

Движение основных средств, переданных во временное владение и пользование (лизинг)

Наименование показате ли	Код	Период	На начало года		Изменения за период								Первоначальная стоимость	Накопле нная амортиза ция
			Первоначал ьная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка					
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Учтено в составе доходны х вложени й в материал ьные ценности - всего	5220	За 2021 г.	576 679	- 287 597	4 189 842	-4 219 749	145 577	-74 723				546 772	-216 743	
	5230	За 2020 г.	2 321 057	- 682 572	1 079 077	- 2 823 455	504 197	- 109 222				576 579	-287 597	

3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1170 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составили 2 600 тыс. руб. - вложения в УК ООО "Энергия-Инвест" (по состоянию на 31.12.2021 г. 2 600 тыс. руб.). В состав

долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, выданные займы третьим лицам, а также сотрудникам Общества, срок погашения которых более одного года.

Информация о движении долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
			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 финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	11 245			-4 945					
	5311	2020 г.	1 282 654		4 500	-1 275 909				6 300	
в том числе: Вклады в УК	5302	2021 г.	2 600							11 245	
	5312	2020 г.	1 118 704			-1 270 254	154 150			2 600	
										2 600	

4. Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности (стр.1230)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период								На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам	
				Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Создание резерва	Выбыло					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность
						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	2021 г.	346 742			1 358 851								1 358 851
	5521	2020 г.	1 066 300							-346 742				346 742
в том числе:	5502	2021г.	346 742								-719 558			
	5522	2020 г.	63 700			346 742					-346 742			0
Расчет с покупателем, на балансе предмет лизинга											-63 700			346 742

Согласно методологии ведения бухгалтерского учета, инвестиционные затраты по оборудованию, переданного на баланс лизингополучателя, учитываются у лизингодателя на сч.97 и отражаются в ф.1 «Бухгалтерский баланс» в составе дебиторской задолженности и включают в себя как краткосрочную, так и долгосрочную задолженность. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 941 914 тыс.руб. в т.ч. краткосрочная дебиторская задолженность составила 1 583 063 тыс.руб., долгосрочная дебиторская задолженность составила 1 358 851 тыс.руб.

5. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230)

В состав краткосрочной дебиторской задолженности включена задолженность контрагентов, согласно условиям договоров срок погашения которой менее 12 месяцев. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 583 063 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступление	Создание резерва	Выбыло	Перевод из долго-в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
			По условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам							
											В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021г.	1 130 733		8 946 183	- 139 399		- 8 354 453			1583 063
	5510	2020 г.	1 130 733								1 130 733
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2021г.	7 133		5 045 329						
	5531	2020г.	2 830 129		1 409 168			-4 830 226			222 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2021 г.	126 961		2 575 601	-139 399		-4 232 164			7 133
	5532	3а 2020 г.	60 808		4 411 234			- 2 483 053			80 110
Расчеты по налогам	5513	2021 г.	258		740 953			-4 599 003			126 961
	5533	2020 г.	112		125			-566 726			174 485
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5514	2021 г.	863		12 089			-12 188			258
	5534	2020 г.	241		863			-241			764
Расчеты с подотчетными лицами	516	2021 г.	266		8 734			-8 808			863
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	2021 г.	995 252		563 477			-453 452			192
	5535	2020 г.	494 542		1 903 135			-1 402 424			246 246
											995 252

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)

Остатки денежных средств на расчетных, валютных счетах, в кассе организации и прочих специальных счетах Общества отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250.

Расшифровка "Касса организации"

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
1	Касса АО "БИЗНЕС АЛЪЯНС"	10	53	112
Итого:		10	53	112

Расшифровка "Расчетные счета"

	Наименование банка	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
1	ПАО Банк ВТБ г. Москва	28		19
2	КБ "ВОЗРОЖДЕНИЕ" (ПАО)	32		
3	ВНЕШЭКОНОМБАНК г.Москва	-		
4	ПАО "Сбербанк России"	14	1	
5	АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК"	171		
6	ФК «ОТКРЫТИЕ»	41 7222	9 252	8 039
7	ПАО "Сбербанк"	9	8	6
8	Филиал «Московский» ПАО КБ «УБРИР»	123	11	384
9	ООО «ИНБАНК»	-		
10	АО БАНК «СНГБ»	43	89	111
11	АО БАНК «СНГБ» залоговый	40	24	
12	ММВБ	13		
13	НКО АО НРД	-	46	14
14	АО АКБ "Международный"			127
15	Филиал «Московский» АО КБ «СОЛИДАРНОСТЬ»	8	10	
16	АО "Кредит Европа Банк"		359	
	АО "БАНК ФИНСЕРВИС"			11
	ТКБ БАНК ПАО			142
	Филиал АБ "РОССИЯ"			278
	АО "Кредит Европа Банк"			2 839
	Филиал "Дело" ПАО СКБ-БАНК			4
Итого:		42 203	9 800	11 974

Расшифровка "Валютные счета"

№ п/п	Наименование банка	Тыс. руб.		
		Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
1	ФК «ОТКРЫТИЕ» (USD)		1 277	57 204
2	Банк ВТБ (EUR)	14	18	17
3	ПАО "Сбербанк России" (USD)	62	74	75
4	ЕвроБанк (USD)	442	512	305
	ЕвроБанк (EUR)			112
5	Филиал «Московский» ПАО КБ «УБРИР» (USD)	20	1	-
6	АО Банк "СНГБ" (USD)		3	
Итого		538	1 885	57 713

Расшифровка "Прочие специальные счета"

№ п/п	Наименование банка	Тыс.руб.		
		Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
1	ФК «ОТКРЫТИЕ»	581	224	262
Итого:		581	224	262

В состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 (включающую в себя стр. 12604, 12607) Бухгалтерского баланса включен налог на добавленную стоимость по полученным от лизингополучателей авансов по лизинговым платежам (сч.76/АВ «НДС по авансам полученным»), а также НДС с авансов, выданных поставщикам лизингового оборудования (сч.60.2 «Расчеты по авансам выданным»).

Расшифровка прочих оборотных активов (стр.1260)

№ п/п	Наименование контрагента	Договор		Сумма, тыс. рублей		
		№	дата	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	ООО "Можайский МПК"	БА-153/2021	25.02.2021	-	-	291
2	ООО "Можайский МПК"	БА-158/2021	26.04.2021	-	-	101
3	ООО "Можайский МПК"	БА-152/2021	08.02.2021	-	-	10
4	ООО "Можайский МПК"	БА-155/2021	25.02.2021	-	-	9
5	ООО "Можайский МПК"	БА-157/2021	25.02.2021	-	-	10
6	ООО "Можайский МПК"	БА-154/2021	04.03.2021	-	-	12
7	ООО "Можайский МПК"	БА-156/2021	25.02.2021	-	-	10
8	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА 143/2020	28.09.2020	-	5 728	1 365
9	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА 144/2020	28.09.2020	-	1 018	69
10	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-251/2020	25.01.2022	-	-	64
11	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-251/2020 (выкупная цена)	25.01.2022		-	101
12	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-252/2020	25.01.2022	-	-	65
13	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-252/2020 (выкупная цена)	25.01.2022	-	-	102
14	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-253/2020	25.01.2022	-	-	58
15	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-253/2020 (выкупная цена)	25.01.2022	-	-	102

16	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-254/2020	25.01.2022	-	-	58
17	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-254/2020 (выкупная цена)	25.01.2022	-	-	101
18	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-255/2020	25.01.2022	-	-	59
19	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-255/2020 (выкупная цена)	25.01.2022	-	-	101
20	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-178/2021	27.10.2021	-	-	10
21	ООО "ЭКОЛАЙ"	БА -167/2021	24.11.2021	-	-	1 883
22	ООО «БРУСНИКА» Екатеринбург	БА-122/2017	24.07.2017	32	11	-
23	ООО «БРУСНИКА» Новосибирск	БА-123/2017	24.07.2017	39	13	-
24	ООО «БРУСНИКА» Тюмень	БА-124/2017	24.07.2017	179	64	-
25	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-703-Т-К/ЛД	23.10.2013	42	-	-
26	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-704-Т-К/ЛД	23.10.2013	183	-	-
27	ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ МПК ООО	БА-169/2021	23.09.2021	-	-	228
28	ООО "УК ЛОГОС"	6213-1010-Т-К/УЛ	29.11.2017	39	-	-
29	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-129/2018	14.03.2018	32 704	32 704	-
30	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-130/2018	11.04.2018	-	50	-
31	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-139/2018	23.08.2018	50	-	-
32	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1039-ТК/УЛ	27.04.2018	6 365	3 524	-
33	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1040-ТК/УЛ	27.04.2018	6 365	3 524	-
34	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-990-Т-К/УЛ	21.09.2017	20	-	-
35	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-991-Т-К/УЛ	21.09.2017	20	-	-
36	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-992-Т-К/УЛ	21.09.2017	13	-	-
37	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-993-Т-К/УЛ	04.10.2017	14	-	-
38	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Rhona -2109/2018	21.09.2018	2 161	-	-
39	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	S incero-2109/1/2018	21.09.2018	3 868	-	-
40	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sienna-2109/2/2018	21.09.2018	6 389	-	-
41	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Ever-2109/3/2018	23.10.2018	10 680	-	-
42	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Magus-2109/4/2018	21.09.2018	5 992	-	-
43	ООО "СКБМ"	БА-159/2021	11.02.2021	-	-	622
44	ООО "СКБМ"	БА-160/2021	11.02.2021	-	-	386
45	ООО "СКБМ"	БА-173/2021	27.10.2021	-	-	170
46	ООО "СКБМ"	БА-174/2021	27.10.2021	-	-	170
47	ООО "Голд Лайн"	БА-04/12/2020-ДП	04.12.2020	-	1 017	-
48	ТЕХНОТРЕЙД ООО	БА-166/2021	20.05.2021	-	-	38
49	ЦМШ ООО	БА-143/2020	20.05.2021	-	-	4
50	В т.ч. денежные документы			232	-	-
	Итого			75 387	47 653	6 199

7. Кредиты и займы

Учет, находящийся в распоряжении Общества заемных средств, полный срок погашения которых по договору займа, превышает 12 месяцев, ведется в составе долгосрочной задолженности.

Долгосрочная задолженность, указанная в строке 1410 «Заемные средства» увеличилась на 901 764 тыс. руб. и составила 2 033 695 тыс. руб. (в 2020 году - 903 005 тыс. руб. в 2019 году - 3 679 239 тыс. руб.). Уменьшение задолженности по кредитам связано с досрочным погашением кредитов, в связи с досрочным выкупом оборудования, переданного в лизинг.

Краткосрочная задолженность по строке 1510 «Заемные средства» уменьшилась на 301 702 тыс. руб. и составила 772 866 тыс. руб. (в 2020 году 1 074 568 тыс. руб. в 2019 году - 852 810 тыс. руб.)

Кредиты и займы

Учет, находящийся в распоряжении Общества заемных средств, полный срок погашения которых по договору займа, превышает 12 месяцев, ведется в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и (или) кредитам в краткосрочную задолженность в рамках бухгалтерского учета не осуществляется, так как привлеченные средства направлены на приобретение имущества, передаваемого во временное владение и пользование на длительные сроки по договорам лизинга.

Структура кредитного портфеля.

Наименование Банка (займодавца)	Реквизиты договора	Сумма кредита (займа) / лимита по договору	Валюта договора	Дата начала выборки	Задолженность на дату отчета в валюте договора	Задолженность на дату отчета в рублях	Дата погашения	Краткосрочная часть, руб.	Долгосрочная часть, руб.
АО "ВУЗ-банк"	Кредитный договор № 610914 от 21.02.2018	330 000 000,00	RUR	22.02.2018	139 346 118,10	139 346 118,10	28.07.2025	0,00	139 346 118,10
АО "ВУЗ-банк"	Кредитный договор № 210885 от 31.05.2018	24 922 132,44	RUR	31.05.2018	12 164 376,44	12 164 376,44	15.05.2025	3 560 304,00	8 604 072,44
АО "ВУЗ-банк"	Кредитный договор № 610956 от 24.07.2018	58 070 843,00	RUR	24.07.2018	35 730 762,83	35 730 762,83	24.07.2025	1 457 919,83	34 272 843,00
АО "ВУЗ-банк"	Кредитный договор № 211014 от 31.08.2018	258 076 978,00	RUR	31.08.2018	211 835 105,80	211 835 105,80	10.06.2025	48 147 099,07	163 688 006,73
АО "КредитЕвропаБанк (Россия)"	Кредитное соглашение от 29/09/2020	500 000 000,00	RUR	29.09.2020	393 684 271,33	393 684 271,33	26.12.2025	137 233 809,00	256 450 462,33
АО "Сургутнефтегазбанк"	Кредитный договор № С57270 от 13.01.2021	388 225 926,05	RUR	13.01.2021	240 762 226,05	240 762 226,05	12.01.2024	108 173 600,00	132 588 626,05
АО "ВУЗ-банк"	Кредитный договор № 611980 от 07.06.2021	541 772 106,13	RUR	08.06.2021	423 435 126,13	423 435 126,13	07.06.2024	151 179 121,00	272 256 005,13
RICOF SERVICES LTD	Договор займа б/н от 12.08.2021	15 000 000,00	USD	23.12.2021	2 000 000,00	148 585 200,00	11.08.2026	0,00	148 585 200,00

АО "Сургутнефтегазбанк"	Кредитный договор № С59490 от 06.09.2021	16 442 767,65	RUR	06.09.2021	14 467 731,65	14 467 731,65	29.02.2024	6 371 205,00	8 096 526,65
АО "АБ "РОССИЯ"	Кредитный договор № 00.19-3/01/092/21 от 06.10.2021	97 511 040,00	RUR	06.10.2021	75 801 425,00	75 801 425,00	20.10.2026	23 654 208,00	52 147 217,00
АО АКБ "МФК"	Кредитный договор № 051/21/КЮР-01 от 28.10.2021	450 695 000,00	RUR	28.10.2021	316 380 433,00	316 380 433,00	28.04.2027	79 047 243,00	237 333 190,00
АО "Сургутнефтегазбанк"	Кредитный договор № С59990 от 09.11.2021	36 500 000,00	RUR	03.12.2021	14 480 726,94	14 480 726,94	06.11.2026	5 364 935,34	9 115 791,60
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-3/01/142/21 от 29.11.2021	331 889 258,30	RUR	29.11.2021	194 465 549,45	194 465 549,45	20.03.2027	69 351 233,96	125 114 315,49
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-3/01/121/21 от 29.11.2021	303 012 000,00	RUR	02.12.2021	302 912 000,00	302 912 000,00	20.11.2026	68 447 224,00	234 464 776,00
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-3/01/122/21 от 29.11.2021	162 330 300,00	RUR	29.11.2021	162 230 300,00	162 230 300,00	20.11.2026	36 622 279,00	125 608 021,00
ТКБ БАНК ПАО	№ 266-2021/л от 20.12.2021	300 000 000,00	RUR	23.12.2021	111 160 000,00	111 160 000,00	20.09.2027	25 137 083,00	86 022 917,00
Курс \$ на 31.12.2021 74,2926					Итого:	2 797 441 352,72		763 747 264,20	2 033 694 088,52
Проценты по кредитам (займам) краткосрочная часть									
Итого								9 118 859,46	
								772 866 123,66	2 033 694 088,52

Доходы лизинговой компании в виде лизинговых платежей и расходы в виде погашения кредита и процентов по кредиту привязаны к одной валюте, что позволяет лизинговой компании своевременно исполнять свои обязательства перед кредиторами независимо от изменения курсов валют.

8. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражаются авансы полученные, срок погашения которых согласно условиям договоров лизинга наступает в течение 2022 г., расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию. Краткосрочная задолженность (стр. 1520) по состоянию на 31.12.2021 г. составила 92 964 282,58 руб.

Расшифровка строк:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

№	Наименование	Договор		Сумма, тыс. руб.
		№	Дата	
1	ООО "Балтена"	AYU180307/1	12.04.2018	114
2	ООО "Комус"	012/581673	01.06.2009	3
3	ПАО "ВылпелКом"	LC385	05.02.2014	25
4	ОАО "Мобильные Теле Системы"	20342740	04.04.2006	
5	ДХЛ ИНТЕРНЭШНЛ АО	380275092	28.09.2006	17
6	НРК-Р.О.С.Т. АО	ДП/КР/0929/2014	18.09.2014	18
7	ИГ1 Гаджиев Э.Ф.	6	01.07.2017	18
8	ФОРВАРД-ТЕАМ ООО	ФТЗ/09/2020	29.09.2021	43
9	ООО "ФИНАНСБОКС"	010421/БА	01.04.2021	1 785
10	ООО "Скартел"	1003513623	02.10.2009	4
11	ПАО Московская биржа	4414	08.09.2017	7
12	ООО "ЦИФРА-ТЕЛЕКОМ"	130130	01.03.2013	8
13	Гербариум менеджмент	9/209,4	16.09.2020	101
14	ООО "КОНЦЕПТ"	1351от 28.127.2021	03.07.2021	38
15	ООО "Энергия -Инвест"	1/19-А	17.10.2019	1 500
16	ЭКОВЕКТОР ООО	БА-170/2021-ДП	04.10.2021	12 773
	Итого			16 454

Расчеты с покупателями и заказчиками

№ п/п	Наименование контрагента	Дата и № договора	Сумма, тыс. рублей		
			2019 г.	2020 г.	2021 г.
Лизингополучатели					
1	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-703 -Т-К/ЛД	249		
2	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-704-Т-К/ЛД	1 097		
3	ООО "Полярная грузовая компания"	БА-142/2018			
4	ООО" ГОЛД ЛАЙН"	БА-04/12/2020-ДП		6 100	
5	ООО "УК ЛОГОС"	6213-1010-Т-К/УЛ	230		
6	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-129/2018 от 14.03.2018	196 227	196 227	
7	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-139/2018 от 06.11..2018		303	
8	ООО "Можайский МПК"	БА-152/2021 от 08.02.21			59
9	ООО "Можайский МПК"	БА-153/2021 от 25.01.21			1 744
10	ООО "Можайский МПК"	БА-154/2021 от 04.03.21			76
11	ООО "Можайский МПК"	БА-155/2021 от 25.01.21			55
12	ООО "Можайский МПК"	БА-156/2021			57
13	ООО "Можайский МПК"	БА-157/2021 от 25.01.21			57
14	ООО "Можайский МПК"	БА-158/2021 от 25.04.21			609
15	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	23.08.2018	302		
16	ООО "ТЕХНОТРЕЙД"	БА-166/2021 от 20.05.21			226
17	ООО "ЭКОЛАЙН"	БА-167/2021 от 20.05.2021			11 295
18	ООО «Брусника» Екатеринбург	БА-122/2017 от 24.07.2017	192	66	
19	ООО «Брусника» Новосибирск	БА-123/2017 от 24.07.2017	231	79	
20	ООО «Брусника» Тюмень	Б А-124/2017 от 24.07.2017	1 076	385	
21	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1039-Т-К/У Л	38 188	21 141	
22	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1040-Т-К/У Л	38 188	21 141	
23	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-990-Т-К/У Л	123		
24	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-991-Т-К/УЛ	123		
25	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-992-Т-К/УЛ	75		
26	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-993-Т-К/УЛ	83		
27	ООО "СИТРОНИКС Смарт Технологии"	БА-109/2014			
28	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Rhona -2109/2018	12 967		
29	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sincero-2109/1/2018	23 208		
30	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sienna-2109/2/2018	38 336		
31	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Ever-2109/4/2018	64 077		
32	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Magus-2109/4/2018	35 954		
33	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-143/2020 от 25.09.20		34 368	8 188

34	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-144/2020 от 25.09.20		1 768	416
35	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-145/2020 от 25.09.2020		200	
36	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-146/2020 от 25.09.2020		201	
37	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-251/2020 от 25.12.20		785	995
38	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-252/2020 от 25.12.20		786	1 000
39	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-253/2020 от 25.12.20		785	956
40	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-254/2020 от 25.12.20		785	960
41	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-255/2020 от 25.12.20		786	963
42	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-256/2020 от 25.12.2020		11	
43	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-178/2021 от 27.10.2021			62
44	ООО "СКБМ"	БА-159/2021 от 11.02.21			3 735
45	ООО "СКБМ"	БА-160/2021 от 11.02.21			2 316
46	ООО "СКБМ"	БА-173/2021 от 27.10.21			1 019
47	ООО "СКБМ"	БА-174/2021 от 27.10.21			1 019
48	ООО "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ МПК"	БА-169/2021 от 23.09.2021			1 365
49	ООО "ЦМШ"	БА-143/2020 от 25.09.20			23
Итого			450 925	285 917	37 195

Расчеты по налогам и сборам

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по налогу на прибыль	3 556
Итого		3 556

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ПАО КБ УБРИР	353
2	АО БАНК СНГБ	50
Итого		403

Расшифровка "Расчеты НДС по авансам и предоплатам выданным"

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ЭКОВЕКТОР ООО	35 376
Итого		35 376

9. Резервы под условные обязательства (строка 1540)

Оценочные обязательства	Сумма (тыс. руб.)
Резерв по отпускам (оклад)	5 987
Резерв по отпускам (страховые взносы)	644
Итого	6 631

10. Капитал и резервы

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию 31.12.2021 г. прибыль составила 259 417 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 195 218 тыс. руб.), что отражает положительную динамику деятельности Общества.

Динамика изменения капитала АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»:

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021 тыс.руб.
Стр1300 Ф-1 Капитал и резервы	2 271 674	446 694	510 893
Стр. 1370 Ф-1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 791 950	195 218	510 893
Стр.2400 Ф-2 Чистая прибыль (убыток) за отчетный период (нарастающим итогом в течение года)	80 380	75 046	64 199
Чистые активы	2 271 674	446 694	510 893
Доходы будущих периодов		-	

Основными показателями расчета ЧА являются величины уставного, добавочного капитала и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

11. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н установлена прибыль, приходящаяся на одну акцию. Прибыль на одну акцию составляет 26,81 рублей.

12. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены независимо от даты оплаты («Доходы организации» - далее ПБУ 9/99)

Формирование выручки производилось по заключенным договорам лизинга и введенному оборудованию в эксплуатацию, договорам оказания услуг, договорам купли-продажи.

В соответствии с Учетной политикой формирование выручки от лизинговой деятельности производилось в разрезе договоров лизинга в соответствии с графиками оказания услуг по каждому договору ежемесячно, вне зависимости от фактического поступления денежных средств.

Анализ выручки (стр. 2110)

Наименование показателя	2019г.	2020 г.	2021г.
Выручка с НДС	1 694 810	1 799 173	1 272 541
НДС	282 468	299 862	212 090
Выручка без НДС	1 412 342	1 499 311	1 060 451

Расшифровка расходов по основному виду деятельности, т.е. расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) в том числе строка 2120

Статьи затрат	Сумма, тыс. рублей		
	2019 г.	2020 г.	2021г.
Амортизация имущества, переданного в лизинг	540 874	109 222	74 724
Расходы по заработной плате менеджеров по лизингу с учетом начисленных налогов	5 195	4 715	3 502
Расходы на страхование имущества, переданного в лизинг	556	434	883
Прочие	606	598	
Затраты, оборудование на балансе лизингополучателя	256 133	93 688	654 338
Себестоимость реализованного имущества	370 476		
Резерв по отпускам (оценочное обязательство)	45	103	
Стоимость реализованных ОС		989 961	
Аренда земли		480	500
Прочие			69
Итого	1 173 885	1 199 201	734 016

По строке 2220 отражены общехозяйственные (управленческие) расходы на содержание Общества

Статьи затрат	Сумма, тыс. рублей		
	2019 г.	2020 г.	2021г.
Амортизация собственных основных средств	3 882	385	348
Расходы по заработной плате (включая отчисления)	275 139	66 189	57 241
Расходы по содержанию офиса	493	1 014	566
Расходы на аренду	14 067	12 843	9 734
Информационно-консультационные услуги	3 697	3 063	705
Расходы на оплату аудиторских услуг	935	835	970
Командировочные расходы	21 823	6 598	2 732
Представительские расходы	2 372	1 470	843
Страхование имущества (собственного) и ДМС	3 350	2 178	1 784
Расходы на содержание служебного автотранспорта, в т.ч. платежи по лизингу	13 106	15 107	30 667
Расходы на услуги связи (в т.ч. интернет)	2 790	2 450	2 285
Резерв по отпускам (оценочное обязательство)	-252	2 838	-3 091
Прочие расходы (оргтехника и ее обслуживание, программное обеспечение, имущественные налоги, др.)		22 409	15 306
Итого	341 402	137 379	120 090

По строке 2320 отражены начисленные проценты к получению по договорам займов, депозитным размещениям, процентов на остатках на расчетных счетах в общей сумме 6 848 тыс. руб.

По строке 2330 отражены начисленные проценты к уплате по договорам с кредитными организациями (кредитные соглашения, аккредитивы и т.д.) в сумме 159 478 тыс. руб.

Начисленные проценты по заемным средствам, привлеченным по договорам лизинга до

момента ввода имущества в эксплуатацию и передачи во временное владение и пользование (лизинг), включены в первоначальную стоимость имущества.

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, налоги и сборы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты и т.д. включены в строку «Прочие доходы и расходы».

Расшифровка прочих доходов и расходов

Сумма прочих доходов (стр.2340) уменьшилась по сравнению с 2020 г. на 1 239 168 тыс. рублей и составила 561 322 тыс. рублей.

Прочие доходы

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	Сумма тыс. рублей		
		2019 г.	2020г.	2021г.
1	Продажа валюты	795 962	201 321	90 298
2	Реализация прочего имущества	8 208		
3	Курсовые разницы	595 015	863 189	8 307
4	Прибыль от покупки валюты	158		
5	Продажа активов (ОС)		3 632	15 103
6	Корректировка сумм по решению суда	0		447 581
7	Санкции по дог. (пени, штрафы)+госпошлина + прочие	105	183 656	33
8	Уступка прав требования	776 122	394 537	
9	Отклонение (покупка валюты)	0	5	
10	Страховое возмещение			
11	Восстановление резерва	135 850	154 150	
Итого		2 311 420	1 800 490	561 322

Прочие расходы

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	Сумма тыс. руб.		
		2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	Компенсации при увольнении			
2	Услуги кредитных организаций	3 060	3 625	5 463
3	Продажа валюты	799 870	201 194	90 503
4	Курсовые разницы	208 139	1 227 862	9 304
5	НДС списание	432	191	
6	Отклонение от продажи валюты	736	378	9 869
7	Резерв по Дт задолженности			72 828
8	Налоги	563	123	229
9	Продажа активов (ОС)	5 828	3 663	18 431
10	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	37 276	5 933	7 467
11	Ликвидация и списание О.С.	780		
12	По решению суда корректировка суммы			318735
13	Уступка прав требования, с учетом комиссии	754 995	264 912	

14	Прочие, в т.ч. госпошлина	837	126	
	Итого	1 812 516	1 708 007	532 829

13. Подход к представлению денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки Общества от текущих операций включают:

- поступление денежных средств от лизингополучателей ;
- поступление от возврата предоставленных займов;
- поступление по договорам купли-продажи от выбытия лизингового имущества;
- поступления от погашения векселей;
- предоставление займов другим организациям;
- платежи по кредитам и займам кредитным организациям;
- платежи поставщикам и страховым компаниям и т.д.

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на депозитных счетах отражаются в Отчете о движении денежных средств, развернуто, и включены в строку 4213 либо в строку 4223.

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на депозитных счетах сроком до 1 месяца отражаются в Отчете о движении денежных средств, развернуто, и включены в строки 4119 либо 4129.

Размещение денежных средств на депозитных счетах «Овернайт» сделка «на ночь» - если остаток по таким счетам составляет существенную сумму в Отчете о движении денежных средств учитывается при формировании показателя строки 4450 и 4500, то есть является денежным эквивалентом.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков (лизингополучателей), платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто и включены в строки 4119, либо 4129.

14. Забалансовые счета

Арендованные основные средства, счет 001.

Наименование	Номер и дата договора			Стоимость (тыс. рублей)		
	2019г.	2020 г.	2021 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Офисное помещение	М/11-12/19 от 04.12.2019 г.	Договор № 9/209,4 от 16.09.2020 (аренда офиса)	Договор № 9/209,4 от 16.09.2020 (аренда офиса)	15 057	710	1 060
Офисное помещение		Договор №9/209,4 от 16.09.2020 (аренда офиса)		306	306	-
Аренда автомобилей	1/19-А от 17.10.19 г.	1/19-А от 17.10.19 г.	1/19-А от 17.10.19 г.	20 315	18 024	21 573
VOLVO XC 90		Договор № 1/19-А от 17.10.2019			3 549	
Прочие ОС	-	-	-	103	84	83
Итого				37 031	22 673	22 716

**Обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных
Сравнительные данные по обязательствам выданным и полученным.**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31 Декабря 2019 г
Полученные - всего (счет 008)	5800	181 786	746 426	751 103
в том числе:	5801			751 103
Имущество, находящееся в залоге			746 426	
Поручительство	5802	181 786		
Выданные - всего (счет 009)	5810	5 499 368	2 108 701	4 429 623
в том числе:	5811			
Имущество в залоге, т.ч.:		1 974 311		
Объекты основных средств	5812		696 279	1 163 060
Залог прав	5813			
Поручительство	5814	3 525 057	1 412 422	3 266 563
Прочие обязательства	5815			-
Векселя	5816			-
				-

Основные средства сданные в аренду (лизинг), учитываемые на счете 011.

Наименование	№ договора	тыс. руб. Сумма
ГОРОДСКОЙ ТРАНЗИТ ООО	Договор лизинга №БА-186/2021 от 28.12.2021	75 333
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ МПК ООО	Договор лизинга №БА-169/2021 от 23.09.2021	22 417
МКМ-ЛОГИСТИКА ООО	Договор лизинга №БА-172/2021 от 26.11.2021	142 395
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-153/2021 от 25.02.2021	38 430
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-152/2021 от 08.02.2021	2 361
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-154/2021 от 04.03.2021	2 638
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-155/2021 от 25.02.2021	1 883
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-156/2021 от 25.02.2021	1 929
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-157/2021 от 25.02.2021	1 929
МОЖАЙСКИЙ МПК ООО	Договор лизинга № БА-158/2021 от 26.04.2021	13 200
СКБМ ООО	Договор лизинга № БА-159/2021 от 11.02.2021	16 166
СКБМ ООО	Договор лизинга № БА-160/2021 от 11.02.2021	10 500
СКБМ ООО	Договор лизинга № БА-173/2021 от 27.10.2021	8292
СКБМ ООО	Договор лизинга № БА-174/2021 от 27.10.2021	8 292
ТЕХНОТРЕЙД ООО	Договор лизинга №БА-166/2021 от 20.05.2021	1 417
ЦМШ ООО	Договор лизинга №БА-165/2021 от 20.05.2021	1 636
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга №БА-168/2021 от 04.10.2021	33 938

ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга №БА-170/2021 от 04.10.2021	76 032
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга №БА-171/2021 от 26.11.2021	265 800
ЭКОЛАЙФ ООО	Договор лизинга № БА-143/2021 от 25.09..2021	390 821
ЭКОЛАЙФ ООО	Договор лизинга № БА-144/2021 от 25.09.2021	20 202
ЭКОЛАЙФ ООО	Договор лизинга № БА-145/2021 от 17.11.2020	5 083
ЭКОЛАЙФ ООО	Договор лизинга № БА-146/2021 от 17.11.2020	5083
ЭКОЛАЙФ ООО	Договор лизинга № БА-256/2021 от 28.12.2020	84 931
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-147/2021 от 13.01.2021	155 620
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-148/2021 от 15.01.2021	167 988
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-149/2021 от 28.01.2021	4 226
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-150/2021 от 15.01.2021	4 226
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-151/2021 от 28.01.2021	4 443
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-161/2021 от 28.05.2021	182 148
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-162/2021 от 28.05.2021	153 302
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-163/2021 от 28.05.2021	181 819
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-164/2021 от 29.04.2021	31 333
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-178/2021 от 27.10.2021	135 767
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-179/2021 от 27.10.2021	25 958
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-180/2021 от 27.10.2021	88 833
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-181/2021 от 27.10.2021	29 667
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-251/2021 от 25.12.2020	3 273
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-252/2021 от 25.12.2021	3 273
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-253/2021 от 28.01.2021	3 273
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-254/2021 от 28.12.2020	3 273
ЭКОЛАЙН ООО	Договор лизинга № БА-255/2021 от 28.12.2020	3 270
Итого		2 412 400

15. Информация о судебных процессах

Информация представлена в форме таблицы по находящимся в производстве федеральных судов искам Общества и третьих лиц к Обществу, по которым не был принят окончательный судебный акт.

Информация о судебных делах с участием АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС» по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет иска/ заявления	Цена иска или размер требований руб.	Статус судебных процессов
1	2	3	4	5	6

1	АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»	АО «СИТАЛЛ»	Заявление о признании АО «СИТАЛЛ» несостоятельным (банкротом)	68 243 608,00	Заявление принято как заявление о вступлении в дело о банкротстве АО «СИТАЛЛ» № А62-4766/2014. Определением суда от 20.10.2017 г. АО «СИТАЛЛ» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство. Требования АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» являются текущими и относятся к 5-й очереди погашения задолженности по текущим платежам.
2	АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»	Пахомов М.В.	Заявление о признании Пахомова В.М. банкротом	76 650 103, 98	По заявлению АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» Арбитражный суд Брянской области 10 марта 2016 года решением по делу № <u>А09-16363/2015</u> признал Пахомова Вячеслава Михайловича несостоятельным должником (банкротом). Введена процедура реализации имущества должника. В связи со смертью должника – Пахомова В.М. Арбитражный суд Брянской области определением от 21.11.2016 г. перешел к рассмотрению дела №А09-16363/2015 по правилам параграфа 4 главы 10 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)". Требования АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» включены в третью очередь реестра требований должника.
3	Конкурсный управляющий АО «Ситалл»	АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»	Заявление об оспаривании Договора лизинга с АО «Ситалл»	Сумма не определена	Дело № А62-4766/2015 находится на рассмотрении первой инстанции Арбитражного суда Смоленской области.
4	АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»	ООО «Интеллект Дриллинг Сервисиз» (должник)	Признание ООО «Интеллект Дриллинг Сервисиз» банкротом	242 760 440,23	<u>Дело № А40-310946/2019</u> Введено конкурсное производство в отношении должника Общества с ограниченной ответственностью «Интеллект Дриллинг Сервисиз». Требования АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» в размере 242 760 440,23 включены в треть. Очередь реестра требований ООО «ИДС»

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность не выявлено.

Дата подписания
21 марта 2022г.

Генеральный директор
АО "БИЗНЕС АЛЪЯНС"



Любинин В.А.