

**Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2023г.  
ООО «Альянс-Холдинг»**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация об Организации**

Название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Холдинг»  
Юридический адрес: 119002, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, дом 39  
Фактический адрес: 119002, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, дом 39  
Дата государственной регистрации: ОГРН 1147746822816, зарегистрировано 21.07.2014 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.  
Вид деятельности: деятельность по управлению холдинг-компаниями (код по ОКВЭД 70.10.2).  
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.  
Уставный капитал общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб. Участниками Общества являются физические лица – граждане РФ: Бажаев Тимур Мусаевич (50%) и Бажаев Дени Зияудиевич (50%), являются конечными бенефициарами.  
Органы управления Общества: Общее собрание участников, единоличный исполнительный орган. Исполнительный орган - Генеральный директор.  
Ф.И.О. руководителя: Генеральный директор - Бажаев Иса Юсупович.  
Ф.И.О. главного бухгалтера: Финансовый директор - Якушева Ольга Михайловна.

**2. Филиалы (структурные подразделения) Организации**

Филиалы (структурные) подразделения отсутствуют.

**3. Информация о численности персонала Организации**

Среднесписочная численность персонала в 2021, 2022, 2023 г.: 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.

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

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена оценка аспектов непрерывности деятельности и сделан вывод о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев и далее, начиная с 31.12.2023 г.

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы с корректировкой данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года с целью сопоставимости данных в связи с изменением срока погашения задолженности, изменения отражены в таблице ниже:

#### Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.

в тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	До корректировки	Корректировка в связи с изм. оценки задолженности	После корректировки
<b>Актив</b>				
Финансовые вложения	1170	3 561 826	4 049 598	7 611 424
<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>3 573 728</b>	<b>4 049 598</b>	<b>7 623 326</b>
Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов)	1240	4 889 539	(4 049 598)	839 941
<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>8 034 076</b>	<b>(4 049 598)</b>	<b>3 984 478</b>
<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>11 607 804</b>	<b>0</b>	<b>11 607 804</b>

Раскрыто также в разделе II п. 9 «Финансовые вложения» Пояснений.

В Бухгалтерском балансе показатели года, предшествующего предыдущему не корректировались. Какие-либо корректировки в другие формы годовой бухгалтерской отчетности не вносились.

Показатель считается существенным, если его значение составляет 10 и более процентов от суммы соответствующей строки. Ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерской отчетности на 10 и более процентов.

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен ретроспективно в упрощенном порядке (раскрыто в п.8 «Арендованные основные средства»). Влияние на вступительные данные отсутствует.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен ограничено ретроспективно (с применением п.49 ФСБУ 6/2020), переход на ФСБУ 26/2020 осуществлен перспективно. Влияния на вступительные данные нет в связи с отсутствием на балансе Общества объектов основных средств и капитальных вложений.

Стоимостные показатели, приведенные в данных Пояснениях, выражены в тыс. руб., если не указано иное.

#### 4. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана ООО «Алитек» на основании Договора № N 04-04/Бу-16 от 01.04.2016 на ведение бухгалтерского учета и утверждена Приказом № 1-УП/БУ от 28.12.2022 г. – об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 г., Приказом № 2-УП/НУ от 28.12.2022 г. – об учетной политике для целей налогообложения на 2023 г. Изменений не было.

## **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. Курс доллара на 31.12.2022 составляет 70,3375 руб., курс евро на 31.12.2022 составляет 75,6553 руб. Курс доллара на 31.12.2023 составляет 89,6883 руб., курс евро на 31.12.2023 составляет 99,1919 руб.

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 31.12.2023 г. отсутствуют.

# **III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности**

## **7. Основные средства**

Основные средства по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г. отсутствуют.

## **8. Арендованные основные средства**

Общество арендовало по договору с ООО «Бета-Проект» по адресу: Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, дом 39 помещение под офис: на 31.12.2022г. площадью 6 кв. м; на 31.12.2023г. площадью 6 кв. м. Кадастровая стоимость офисного помещения составляет на 31.12.2021г. – 940 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 1 178 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 1 178 тыс. руб.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает арендуемое помещение в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендованные объекты основных средств учитываются в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 и отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства на 31.12.2023г.

## **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. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная цена, при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

#### **Долгосрочные финансовые вложения:**

На 31.12.2023 г. составили 8 017 230 тыс. руб. в составе долгосрочных финансовых вложений учтены:

- 99,999981% доли в уставном капитале ООО "Восток-геолдобыча" на сумму 3 554 591 тыс. руб. Указанные финансовые вложения в полном объеме 01 марта 2023 г. обременены залоговыми обязательствами по договору залога с Банком ВТБ (ПАО) по кредитному договору № 4692 от 13.04.2018 г. (заемщик ООО «РП-Майнинг»); заложенная доля оценена в 3 406 129 тыс. руб.;
- заем, выданный ООО "Русская платина" в сумме 2 563 173 тыс. руб.;
- заем, выданный АО «ИК Альянс Капитал» в сумме 1 899 466 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. составили 7 611 424 тыс. руб. в составе долгосрочных финансовых вложений учтены:

- 99,999981% доли в уставном капитале ООО "Восток-геолдобыча" на сумму 3 554 591 тыс. руб. Указанные финансовые вложения в полном объеме 01 марта 2023 г. обременены залоговыми обязательствами по договору залога с Банком ВТБ (ПАО) по кредитному договору № 4692 от 13.04.2018 г. (заемщик ООО «РП-Майнинг»); заложенная доля оценена в 3 406 129 тыс. руб.;
- заем, выданный ООО "Русская платина" в сумме 2 613 173 тыс. руб.;
- заем, выданный АО «ИК Альянс Капитал» в сумме 1 436 425 тыс. руб.

#### **Краткосрочные финансовые вложения:**

Краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов составили 803 762 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г., в составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные ООО «Восток-геолдобыча» в сумме 803 762 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. - 839 941 тыс. руб. в составе отражены займы, в т.ч. выданные ООО «Восток-геолдобыча» в сумме 803 762 тыс. руб. и ЛАОНТЕЙН ХОЛДИНГС ЛТД в сумме 22 479 тыс. руб. и другие.

По итогам тестирования на обесценение финансовых вложений обесценения не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. при оценке возможности обесценения Обществом было в том числе было принято во внимание, что компании являются связанными лицами по отношению к друг другу и учтено планируемое погашение долгосрочной (до 31.12.27 г.) задолженности ООО "Русская платина" за счет продажи ее активов в виде акций АО «Артель старателей «Амур» в количестве 348 345 шт. (90,595465% УК) балансовой стоимостью 2 765 162 тыс. руб., то есть на сумму превышающую сумму займа выданного Обществом и планируемое частичное погашение задолженности АО «ИК Альянс Капитал» за счет продажи ее активов на сумму превышающую сумму займа выданного Обществом.

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	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 611 424	-	463 041	(57 235)	-	-	-	8 017 230	-	-
	5311	за 2022г.	7 489	-	7 614 883	(10 949)	-	-	-	7 611 424	-	-
в том числе:												
акции	5302	за 2023г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	59	-	-	(22)	-	-	-	37	-	-
паи	5303	за 2023г.	3 554 591	-	-	-	-	-	-	3 554 591	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	3 554 591	-	-	-	-	3 554 591	-	-
займы	5304	за 2023г.	4 049 365	-	463 041	(57 198)	-	-	-	4 462 639	-	-
	5314	за 2022г.	-	-	4 060 292	(10 926)	-	-	-	4 049 366	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	839 941	-	-	(36 179)	-	-	-	803 762	-	-
	5315	за 2022г.	839 941	-	-	-	-	-	-	839 941	-	-
в том числе:												
займы	5306	за 2023г.	839 941	-	-	-	-	-	-	803 762	-	-
	5316	за 2022г.	839 941	-	-	-	-	-	-	839 941	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2023г.	8 451 365	-	463 041	(93 414)	-	-	-	8 820 992	-	-
итого	5310	за 2022г.	847 430	-	7 614 883	(10 949)	-	-	-	8 451 365	-	-

## **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 31.12.2023 г. составляет 9 290 347 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 3 136 409 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в Таблице 10.2 «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			
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосро чную задолженн ость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам	В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погашение	Списание на финансов ый результат	Восстановле ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	За отчетный год	36 399					(36 399)				
	5521	За предыдущий год	28 640		1 375				6 384	36 399		
Прочая (проценты)	5504	За отчетный год	36 399					(36 399)				
	5524	За предыдущий год	28 640		1 375				6 384	36 399		
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	За отчетный год	3 100 010		7 261 757		(1 071 519)			9 290 347		
	5530	За предыдущий год	559 033		2 565 214		(17 853)		(6 384)	3 100 010		
Авансы выданные	5512	За отчетный год	23		4					27		
	5532	За предыдущий год	22		23		(22)			23		
Прочая (проценты)	5513	За отчетный год	714 377		294 830		(269)			1 008 938		
	5533	За предыдущий год	540 074		180 836		(149)		(6 384)	714 377		
Прочая	5514	За отчетный год	2 385 610		6 967 022		(1 071 250)			8 281 382		
	5534	За предыдущий год	18 937		2 384 355		(17 682)			2 385 610		
Итого	5500	За отчетный год	3 136 409		7 261 757		(1 071 519)	(36 399)		9 290 347		
	5520	За предыдущий год	587 673		2 566 149		(17 853)			3 136 409		

### 10.3 Кредиторская задолженность

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

На конец 2023 г. кредиторская задолженность составляет 3 554 591 тыс. руб. Данная задолженность образована по приобретению дебиторской задолженности ОсОО «Альянс Алтын»

На конец 2022 г. кредиторская задолженность составляет 4 625 840 тыс.руб. Данная задолженность образована по договорам купли/продажи доли в уставном капитале ООО «Восток-геолдобыча» в размере 3 554 591 тыс. руб. и уступке права требования по приобретению дебиторской задолженности ОсОО «Альянс Алтын» в размере 1 071 249 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в Таблице 10.4 «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					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*	Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	За отчетный год	6 508 145	8 822 677					15 330 822
	5571	За предыдущий год		5 664 093				844 052	6 508 145
в том числе: займы	5553	За отчетный год	6 508 145	8 822 677					15 330 822
	5573	За предыдущий год		5 664 093				844 052	6 508 145
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	За отчетный год	5 077 293	2 483 342			(3 554 591)		4 006 044
	5580	За предыдущий год	1 421 782	4 628 769			(129 206)	(844 052)	5 077 293
расчеты по налогам и взносам	5553	За отчетный год							
	5563	За предыдущий год							
займы	5565	За отчетный год	451 453						451 453
	5585	За предыдущий год	1 421 782	2 929			(129 206)	(844 052)	451 453
прочая	5566	За отчетный год	4 625 840	2 483 342			(3 554 591)		3 554 591
	5586	За предыдущий год		4 625 840					4 625 840
Итого	5550	За отчетный год	11 585 438	11 306 019			(3 554 591)		19 336 866
	5570	За предыдущий год	1 421 782	10 292 682			(129 206)		11 585 438

## 11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Общество имеет Обязательства по полученным займам, информация о движении которых представлена в таблице 10.4., в т.ч.:

Задолженность по долгосрочным займам: на конец 2022 г. 6 508 145 тыс. руб., на конец 2023 г. 15 330 822 тыс. руб. Основная часть займа получена от ОсОО «Альянс Алтын» (Кыргызская республика) и составляет на 31.12.2023г. 14 480 946 тыс. руб. (включая проценты)

Займы получены по ставкам от 4 до 5 процентов годовых. Срок возврата согласно договорам: по ОсОО «Альянс Алтын» - в 2025г., остальным займодавцам – по получении требования, но не ранее 01.01.2031г.

Задолженность по краткосрочным займам, процентам по ним: на конец 2022 г. 451 453 тыс. руб., на конец 2023 г. 451 453 тыс. руб. Из нее:

- задолженность по займам составляет на 31.12.2023 г. 23 000 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 23 000 тыс. руб.;

- задолженности по процентам на 31.12.2023 г. – 428 453 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 428 453 тыс. руб.

Займ получен по ставке 10 процентов годовых. Срок возврата займов – в течение 5 рабочих дней по предъявлению требования.

Дополнительная информация раскрыта в раздел 20 «Информация о связанных сторонах».

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

В денежные эквиваленты включаются суммы процентов по депозитам, права на которые имеются у Общества. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 1 240 000 тыс. руб., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Информация об остатках денежных средств Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3	4
Касса	-	-	-
Расчетные счета	2 909	8 128	6 087
Валютные счета, USD	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	1 240 000
Всего	2 909	8 128	1 246 087

Недоступных для использования организацией денежных средств по состоянию отчетные даты нет.

## 13. Оценочные обязательства и резервы

Общество не создает оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков в силу малого количества персонала и незначительности величины. По данным Общества оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков на 31.12.2023г. составляет 100 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах также раскрыта в п. 9 и п.10.1 настоящих Пояснений.

## 14. Обеспечение обязательств

В течение 2023 года у Общества действовали с банком ВТБ (ПАО) следующие договоры по обеспечению обязательств, отраженных на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»:

- договор залога доли в уставном капитале в отношении доли в ООО «Восток-геолдобыча» №77/468-н/77-2018-12-926 от 23.10.2018г. на сумму 3 554 590 539,92 руб.;
- договор залога доли в уставном капитале в отношении доли в ООО «Восток-геолдобыча» №77/660-н/77-2021-1-2848 от 07.12.2021г. на сумму 3 554 590 539,92 руб.;
- независимая гарантия в отношении кредитного договора между (ПАО) ВТБ и ОсОО Альянс Алтын в связи с финансированием проекта строительства горно-обогатительного комбината на базе Джеруйского золоторудного месторождения от 30.11.2022г. на сумму 36 263 841 тыс. руб.
- поручительство в отношении кредитного договора (ПАО) ВТБ и ООО «ТК «КЕДР» в связи с финансированием проекта тепличного комплекса для круглогодичного выращивания томатов в закрытом грунте в Астраханской области от 30.03.2023г. на сумму 73 676 тыс. руб.
- поручительство в отношении кредитного договора между (ПАО) ВТБ и ОсОО Альянс Алтын и ООО «РП-Майнинг» от 30.01.2023г. на сумму 109 949 051 тыс. руб.

Информация о выданных обеспечениях обязательств представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Обеспечения обязательств полученные	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	153 322 073	24 477 515	75
в том числе:			-
выданные поручительства	117 131 907	-	-
выданные гарантии	36 263 841	24 477 440	-

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком или истцом, нет.

## 15. Отчет о финансовых результатах

### 15.1 Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере поступления продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг: в 2023 г. – 101 тыс. руб. от продажи акций, в 2022 г. - отсутствует.

В строке 2120: Себестоимость продаж отражена списанная первоначальная стоимость акций в сумме 37 тыс. руб.

### 15.2 Управленческие расходы

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Общехозяйственные затраты отражаются на счете 26 и списываются ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

В отчетном периоде основными затратами Общества являются Управленческие расходы строка 2220: аренда помещения - 270 тыс. руб.; бухгалтерское обслуживание - 540 тыс. руб.; аудиторские

услуги - 268 тыс. руб.; затраты на фонд оплаты труда - 182 тыс. руб.; нотариальные расходы – 339 тыс. руб.; юридические услуги – 340 тыс. руб.; услуги по оценке – 150 тыс. руб.; расходы на электронную сдачу отчетности и прочие - 34 тыс. руб.

В связи с тем, что в 2022 году выручка отсутствовала, все управленческие расходы указывались по строке 2350 Прочие расходы. Для сравнительного анализа, управленческие расходы за 2023 год, отраженные по строке 2220 указаны в таблице раздела 15.5 Прочие доходы и расходы.

Информация о составе прочих доходов, расходов Общества (в разрезе статей затрат) представлена в таблице «Прочие доходы и расходы». Данная таблица раскрывает показатели строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

### 15.3 Проценты к получению

Проценты к получению в 2023 году составляют 326 832 тыс. руб., в 2022 году составляют 182 442 тыс. руб.

### 15.4 Проценты к уплате

Проценты к уплате в 2023 году составляют 362 964 тыс. руб., в 2022 году составляют 126 559 тыс. руб.

### 15.5 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Наименование  прочих доходов и расходов	Отчетный год		Предыдущий год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	0		3 468 230	
Купля-продажа валюты	0		15 622	
Выручка от реализации права требования	33 826		0	
Итого прочих доходов:	33 826		3 483 852	
Курсовые разницы		2		3 500 019
Реализация права требования до наступления срока платежа		33 826		0
Списание дебиторской задолженности		40 028		0
Купля-продажа валюты		0		41 687
Расходы на услуги банков		1 683		1 561
Аренда помещения		270*		270
Услуги по ведению бух. учета, аудиторские услуги		808*		790
Расходы на оплату труда, страховые взносы		182*		181
Услуги нотариуса		339*		316
Услуги по оценке		150*		450
Юридические услуги		340*		165
Прочие услуги		34*		62
Итого прочих расходов:		75 539		3 545 501

\* за период 2023 года управленческие расходы отражены в таблице выше справочно и не просуммированы в строке итогов.

### 15.5 Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах. Величина совокупного финансового результата за 2023 г. составляет (71 929) тыс. руб. Величина совокупного финансового результата за 2022 г. составляет (4 613) тыс. руб.

## 16. 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.

Общество, согласно учетной политике, отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему РФ или возмещения из нее в случае, если у организации есть операции по выручке от реализации по основному виду деятельности, облагаемому НДС. В случае, если такие операции отсутствуют, «входящий» НДС отражается в составе потоков платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчетном периоде поступления по денежным потокам от операций с покупателями и заказчиками отсутствуют.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Информация по расшифровке прочих платежей по строке 4129 представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	За прошлый год	За отчетный год
Прочие платежи, в том числе:	(40 423)	(1 686)
- Банковское обслуживание	(1 561)	(1 683)
- НДС/Л с выплаты процентов	(12 794)	-
- Расходы (поступления) от продажи валюты	(26 066)	-
- Прочее	(2)	(2)

### Денежные потоки со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны / Наименование показателя	Движение денежных средств	
	2023 год	2022 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций:</b>		
<i>Платежи в связи с предоставлением займов</i>	(7 535 546)	(5 467 010)
<i>В т.ч.</i>		
ООО «Альянс-Менеджмент»	(0)	(4 307)
ООО «Горнорудная компания Альянс»	(3 005)	(440)
АО «ИК Альянс Капитал»	(463 041)	(1 436 425)
ООО «Русская платина»	(0)	(2 613 173)
ООО «РП-Майнинг»	(3 019 500)	(384 600)
ООО «Кондер Рудный»	(0)	(100 000)
Физические лица	(4 050 000)	(928 065)
<i>Поступления от возврата предоставленных займов</i>	280 000	121 989
<i>В т.ч.</i>	-	-
ООО «Альянс-Менеджмент»	-	21 989
ООО «Кондер Рудный»	-	100 000
ОсОО «Альянс Алтын»	50 000	-
ООО «Русская платина»	230 000	-
Физические лица	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций:</b>		
<i>Поступления от полученных займов</i>	8 459 713	6 539 227
<i>В т.ч.</i>		
ОсОО «Альянс Алтын»	8 459 713	6 536 697
АО «ИК Альянс Капитал»	-	2 530

Платежи в связи с возвратом займов	-	(12 773)
В т.ч.		
ООО «Горнорудная компания Альянс»	-	(1 205)
АО «ИК Альянс Капитал»	-	(11 568)

## 17. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала уменьшилась по сравнению с 2022 г. на сумму чистого убытка 71 929 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. На 31.12.23г. доли в УК, принадлежащая участникам, в полном объеме заложены в пользу Банка ВТБ.

Чистые активы превышают размер УК и составили: на 31.12.2023 г. - 40 437 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 22 366 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 26 979 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. добавочный капитал составлял 60 000 тыс. руб. (сформирован неденежными средствами (прощение долга)). В отчетном году добавочный капитал сформирован за счет вкладов участников в имущество Общества на сумму 90 000 тыс. руб. (не оплачен на 31.12.2023 г., предусмотрена оплата денежными средствами на расчетный счет Общества). На отчетную дату добавочный капитал составляет 150 000 тыс. руб.

## 18.Налогообложение

### 18.1 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2023 году в бухгалтерском учете убыток составил 79 904 тыс. руб., в налоговом учете убыток составил 39 876 тыс. руб.

Общество исчисляет налог на прибыль по ставке 20%. Взаимосвязь между доходом по налогу на прибыль за отчетный период и показателем убытка до налогообложения представлена ниже:

		(тыс. руб.)
	Наименование показателя	Сумма
А	Убыток до налогообложения	79 904
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетом 91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	11 902
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	19 877
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	0
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	0
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	11 902
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	19 877
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	7 975
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	0
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	7 975
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	(15 981)
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	0
8	Чистая прибыль	(71 929)

Отложенный налог на прибыль в размере 7 955 тыс. руб. обусловлен возникновением временной разницы в отчетном периоде по полученному убытку в отчетном периоде:

тыс. руб.

Основание возникновения разницы	На 31.12.2022 г.		Изменение за период		На 31.12.2023 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Убыток прошлых лет	11 902	-	7 975	-	19 877	-
Итого	11 902	-	7 975	-	19 877	-

## 18.2 Прочие налоги

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

Страховые взносы и НДФЛ:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Период	Задолженность на начало 2023 года	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец 2023 года
1.	Страховые взносы	2023 г.		42	(42)	
		2022 г.		42	(42)	
2.	НДФЛ	2023 г.		18	(18)	
		2022 г.		12 812	(12 812)	

## IV. Раскрытие существенных показателей

### 19. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

### 20. 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 Иса Юсупович, гражданин РФ	Генеральный директор Общества	Выплата заработной платы
Бажаев Тимур Мусаевич, гражданин РФ	Участники Общества (доля владения в Обществе 50%)	Покупка доли

Бажаев Муса Юсупович, гражданин РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы полученные и выданные
Бажаев Дени Зияудиевич, гражданин РФ	Участники Общества (доля владения в Обществе 50%)	Займы полученные
ООО «Восток-геолдобыча»	Дочерняя компания, Общество владеет 99,999981% доли УК	Займы выданные
ООО «Альянс-Менеджмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
АО «ИК Альянс Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные
ООО "Горнорудная Компания Альянс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные
ОсОО «Альянс Алтын» (Кыргызская Республика)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы полученные, уступка права требования
ООО «Кондер Рудный»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
ООО «РП-Майнинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные
ООО «Русская платина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Займы выданные
Общество с ограниченной ответственностью «Тепличный комплекс Кедр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Операций не было
Лаонтейн Холдингс Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Списание задолженности

**Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)**

Наименование контрагента	Вид операций / форма расчетов	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
АО «ИК Альянс Капитал» (ДЗ)	Заем / денежными средствами	1 485 653	598 012	0	2 083 665
ООО «Восток-геолдобыча» (ДЗ)	Заем / денежными средствами	1 375 679	38 584	0	1 414 263
ООО "Горнорудная Компания Альянс" (КЗ)	Заем / денежными средствами	131 294	4 075		135 369
ООО "Горнорудная Компания Альянс" (ДЗ)	Заем / денежными средствами	440	3 005	0	3 445
Лаонтейн Холдингс Лтд (ДЗ)	Заем, уступка / денежными средствами	1 109 877	2 484 742	(3 594 619)	0
Лаонтейн Холдингс Лтд (КЗ)	Покупка доли / денежными средствами	3 554 591		(3 554 591)	0
ОсОО «Альянс Алтын» (КЗ)	Заем, уступка / денежными средствами	6 733 593	8 818 602	0	15 552 195
Физические лица (КЗ)	Заем / денежными средствами	1 128 150	0	0	1 128 150
Физические лица (ДЗ)	Заем / денежными средствами	928 065	4 050 000	(230 000)	4 748 065
ООО «РП-Майнинг» (ДЗ)	Заем / денежными средствами	384 600	3 019 500	0	3 404 100
ООО «Русская платина»	Заем / денежными	2 706 029	154 012	(50 000)	2 810 041



(ДЗ)	средствами				
Итого:		19 488 743	19 164 155	(7 429 210)	31 223 688

Управленческим персоналом по ООО «Альянс-Холдинг» является Генеральный директор. Вознаграждение в виде заработной платы в 2023 г. составило 70 тыс. руб., в 2022 г. составило 70 тыс. руб. Других выплат в 2023 г. не было. Долгосрочных вознаграждений нет.

## 21. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

## 22. 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.

### Финансовые риски

#### Валютные риски

Все активы и обязательства на 31.12.2023г. выражены в рублях, поэтому валютные риски отсутствуют.

#### Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 3.3 «Наличие и движение дебиторской задолженности раздела «Дебиторская задолженность» данных Пояснений.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений). В случае, если контрагент не соответствует требованиям договор с ним не заключается.

Существенную долю в составе дебиторской задолженности составляет задолженность связанных с Обществом компаний, что существенно снижает кредитные риски.

### Правовые риски

#### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество проводит мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, выполняет рекомендации контролирующих органов. Поэтому у Общества присутствуют риски, связанные с изменениями в области валютного законодательства.

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг и анализ изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на ее деятельность, в связи с чем вероятность возникновения налоговых рисков оценивается как невысокая.

### **Региональные или страновые риски**

Продолжающаяся СВО, изменения политики банка по ставкам, курсам валют, политика санкций в отношении нашего государства и отраслей - это зона риска, которая может повлиять на хозяйственную деятельность Общества.

### **23. 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.

В 2023 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Продолжается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Влияние на деятельность Общества также не представляется возможным оценить.

Генеральный директор

Бажаев И.Ю.

26.03.2024 г.

