

ПОЯСНЕНИЯ

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА
2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Полное официальное наименование Общества - Акционерное общество «БИЗНЕС АЛЪЯНС». По состоянию на 31.12.2020 г. (ОГРН 1057749223443, ИНН 7708582197, КПП 770901001), юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб. № 12, этаж 36, пом. 9 ком. 15

Протоколом заседания Совета Директоров АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» № СД-3/2018 от 02.02.2018 г. принято решение создать филиал АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» в г. Люберцы.

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

АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» - независимая лизинговая компания, реализующая масштабные инфраструктурные проекты со сложной структурой для крупных корпораций и быстроразвивающихся компаний. Текущий портфель лизинговых контрактов на 31.12.2020 г. составляет **1744 929** 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 2020 год составляет 24 человек (2019 г. - 29 человек).

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

По состоянию на 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества составляет 239 500 900 рублей и поделен на 2 395 009 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

Акционерами Общества 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	5,0533%

	BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, Flat/Office 201B, 3041, Limassol, Cyprus	
--	---	--

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, ул. Симоновский вал, д. 16, кв. 129	-

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 АЛЬЯНС» в соответствии с Протоколом № БА-2/2020 от 14.07.2020г. годового Общего собрания акционеров АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС» и по состоянию на 31.12.2020 года являются:

- 1) Любинин Дмитрий Александрович
- 2) Любинин Александр Борисович
- 3) Артамонова Анна Евгеньевна
- 4) Любинин Василий Александрович
- 5) Дракина Валентина Николаевна
- 6) Егорова Светлана Леонидовна

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. Генеральный директор -Любинин Василий Александрович.

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

Аудитором Общества в 2020г. является ООО «Аудит-Сервис».

Бухгалтерская отчетность за 2020 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.

Деятельность Общества в 2020 году характеризуется следующими показателями:

Динамика лизингового портфеля:

Лизинговый портфель по состоянию на 31.12.2020г.

Лизингополучатель	Лизинговый портфель (будущие платежи) тыс. руб.	%
ООО "Полярная грузовая компания"	623 115	39,76
ООО "Управление коммерческой недвижимостью"	220 381	13,80
ООО "Современные горные технологии"	174 623	10,55
ООО «БРУСНИКА. Организатор строительства»	15 217	1,23
ООО "ЭкоЛайф"	711 593	34,65
ООО "УК Логос"		0,01
Итого:	1 744 929	100

Показатели	Сумма, тыс. рублей		
	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Портфель договоров лизинга на 31 декабря года	10 541 918	5 462 969	1 744 929
Объем полученных лизинговых платежей	22 395 258	1 593 481	545 347
Профинансированные средства	8 376 336	240	611 321
Количество договоров лизинга	32	21	18
Количество контрагентов	9	8	6
Сумма договоров лизинга, тыс. руб.	11 332 326	6 684 529	3 213 238

Объем бизнеса по географическому сегменту

Федеральный округ местонахождения лизингополучателя	Сумма, тыс. рублей		
	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Центральный ФО	6 108 261	4 019 861	711 593
Уральский ФО	2 260 286	1 084 976	854 632
Северо-западный ФО			
Сибирский ФО	588 588	358 132	178 705
Дальнее зарубежье	1 584 783		

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

тыс.руб.

Показатель	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Заработная плата управленческого персонала	20 732	17 682	20 324
Премии	4 144	172 395	4 071
Вознаграждения членам Совета директоров	0		
Итого	24 876	190 077	24 395

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, подлежит 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».

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 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 %	Доли 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	Егорова Светлана Леонидовна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	02.03.2020	0	0	0
5	Дракина Валентина Николаевна	МО г. Наро-Фоминск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.05.2018	0	0	0
6	Артамонова Анна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров		0	0	0

	Евгеньевна		акционерного общества	14.07.2020			
7	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
8	TRAVA MANAGEMENT LIMITED	индекс: 6051, Республика Кипр (Сургус), город Ларнака (Larnaca), улица Патрон (Patron), дом 10.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.01.2016	0	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-КРЕДИТ-РЕЙТИНГ»	121059, Москва, ул. Брянская, д. 5, этаж 6, пом. I, комната 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2016	0	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Рус-Рейтинг»	121059, Москва, ул. Брянская, д. 5, этаж 6, пом. I, комната 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.11.2018	0	0	0
11	COLIETA LTD/ КОЛИЕТА ЛТД	индекс: 6051, Республика Кипр (Сургус), город Ларнака (Larnaca), улица Патрон (Patron), дом 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.05.2017	0	0	0
12	AMARILO COMPANY LTD	60, Market square, Belize city, Belize.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.01.2017	0	0	0
13	VEDANA LIMITED	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Republic of the Marshall Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.01.2018	0	0	0

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год являются неотъемлемой частью пояснений и дополнительно расшифровывают информацию, раскрытую ниже.

В 2020 году валюта баланса по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 4 450 781 тыс. рублей, за счет решения о досрочном выкупе лизингового оборудования Лизингополучателем и уменьшение финансовых вложений.

Показатель	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Валюта баланса	11 206 878	7 390 466	2 939 685

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 31.12.2020 года остаточная стоимость составляет 18 874 тыс. рублей

Движение основных средств за отчетный период

Наименование показателя	код	Период	Первоначал ьная стоимость	Накопленн ая амортизац ия	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизаци и	Переоценка		Первоначал ьная стоимость	Накопленн ая амортизац ия
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначал ьная стоимость	Накопленн ая амортизац ия		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020г.	7 375	-6 594	2 738 593	-2 706 335	359 544	-373 828			39 633	-20 759
	5210	За 20119 г.	27 742	-17 757	529	-20 896	14 992	-3 829			7 375	-6 594
в том числе:												
Транспортные средства	5201	За 2020 г.	3 627	-3 627								
	5211	За 2019 г.	22 433	-13 238		-18 806	12 977	-3 366			3 627	-3 627

2. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток переданного во временное владение и пользование (лизинг) имущество составил 289 082 тыс. рублей.

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

Наименование показатели	Код	Период	Изменения за период						На конец года			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	2 321 057	- 682 572	1 079 077	- 2 823 455	504 197	- 109 222			576 679	- 287 597
	5230	За 2019 г.	3 021 611	-305 608	406 779	-1 399 618	227 947	-540 873	292 285	-64 037	2 321 057	- 682 572

3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1170 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составили 2 600 тыс. руб. - вложения в УК ООО "Энергия-Инвест" (по состоянию на 31.12.2019 г. 1 118 704 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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	За 2020 г.	1 282 654		4 500	-1 274 209				12 945	
	5311	За 2019 г.	1 305 104			-22 450					
в том числе: Вклады в УК	5302	За 2020 г.	1 118 704			-1 270 254	154 150			2 600	
	5312	За 2019 г.	1 002 864	290 000		-20 000	-154 150			1 118 704	

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		
				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва	Выбыло			Перевод из долго-краткосрочную задолженность	
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)			Погашение				Списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	1 066 300										346 742	
	5521	3а 2019 г.	1 241 495								-719558			
в том числе:	5502	3а 2020г.	63 700			346 742					-175 195		1 066 300	
	5522	3а 2019 г.	237 695								-63 700		346 742	
Расчет с покупателем, на балансе предмет лизинга											-173 995		63 700	
Расчеты с покупателями и по договору оказания услуг лизинга	5503	3а 2020 г.	0											
	5523	3а 2020 г.	1 002 600							1002 600			-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5504													
	5524	3а 2019 г.	1 003 900								-1 300		1 002 600	

лизингополучателя, учитываются у лизингодателя на сч.76 и отражаются в ф.1 «Бухгалтерский баланс» в составе дебиторской задолженности и включают в себя как краткосрочную, так и долгосрочную задолженность.

5. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230)

В состав краткосрочной дебиторской задолженности включена задолженность контрагентов, согласно условиям договоров срок погашения которой менее 12 месяцев.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступление	Создание резерва	Выбыло	Перевод из долго-в кратко-срочную задолже-нность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			По условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	3 385 845							1 130 733
	5510	3а 2019г.	3 788 015		1 824 022		-2 226 191			3 385 845
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2020 г.	2 830 129		1 409 168		-4 232 164			7 133
	5531	3а 2019 г.	3 588 089		375 974		-1 133 934			2 830 129
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2020 г.	60 808		4 411 234		-4 599 003			126 961
	5532	3а 2019 г.	12 130		389 542		-340 864			60 808
Расчеты по налогам	5513	3а 2020 г.	125		258		-125			258
	5533	3а 2019 г.	112		125		-112			125
Расчеты по соц.страхованию и обеспечиванию	5514	3а 2020 г.	241		863		-241			863
	5534	3а 2019 г.	159		241		-159			241
Расчеты с подотчетными лицами	516	3а 2020 г.			266					266
	5515	3а 2020 г.	494 542		1 903 135		-1 402 424			995 252

Краткосрочные финансовые вложения Общества, отраженные по стр. 1240, на конец отчетного периода составляют 1 040345 тыс. рублей и включают в себя: выданные займы в размере 10 345 тыс.руб., срок погашения которых менее одного года, депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях в размере 1030 000 тыс.руб., срок обращения которых менее одного года.

Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса финансовые вложения (депозиты)

№ п/п	Контрагент	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Сумма тыс. рублей		
					2018 г.	2019 г.	2020 г.
	Депозиты						
1	МФ АО БАНК "СНГБ"		26.12.2018	Размещение на Депозит	301 600		
2	ПАО БАНК «ОТКРЫТИЕ»	ГС 145-16	21.04.2016	Размещение на Депозит			1 030 000
3	ПАО "Московская биржа ММВБ-РТС"		27.12.2018	Размещение на Депозит	1 698 274		
4	Банк ЮниКредит	Б/н	09.01.2008	депозит	693		
	Итого				2 000 567		1 030 000
	Депозит в валюте ПАО "Открытие"			Депозит в валюте	215 359		
	Займы						
1	ООО "Энергия-Инвест"	ДЗ -044	13.03.2016	Заем	2 450		
2	ООО "Энергия-Инвест"	ДЗ -045	01.04.2016	Заем	9 800	9 800	8645
	Итого				12 250		8645
1	Займы, предоставленные сотрудникам	ДЗ -041	15.04.2014	Заем	1000		
	Всего						1 038 645

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"

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020
1	Касса АО "БИЗНЕС АЛЪЯНС"	46	10	53
Итого:		46	10	53

Расшифровка "Расчетные счета"

Тыс.руб.

	Наименование банка	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2019
1	ПАО Банк ВТБ г. Москва	79	28	
2	КБ "ВОЗРОЖДЕНИЕ" (ПАО)	66	32	
3	ВНЕШЭКОНОМБАНК г.Москва	13	-	
4	ПАО "Сбербанк России"	49	14	1
5	АО "ЮНИКРЕДИТ БАНК"	51	171	
6	ФК «ОТКРЫТИЕ»	31 367	41 7222	9 252
7	ПАО "Сбербанк"	-	9	8
8	Филиал «Московский» ПАО КБ «УБРИР»	52 739	123	11
9	ООО «ИНБАНК»	-	-	
10	АО БАНК «СНГБ»	329	24	50
11	АО БАНК «СНГБ» залоговый		40	24
12	ММВБ	123	13	46
13	НКО АО НРД	99	-	
14	АО БАНК "СНГБ"	-	19	39
15	Филиал «Московский» АО КБ «СОЛИДАРНОСТЬ»	-	8	10
16	АО "Кредит Европа Банк"			359
Итого:		84 913	42 203	9 800

Расшифровка "Валютные счета"

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020
1	ФК «ОТКРЫТИЕ»	29		1 277
2	Банк ВТБ	16	14	18
3	ПАО "Сбербанк России"	70	62	74
4	ЕвроБанк	546	442	512
5	Филиал «Московский» ПАО КБ «УБРИР»	5	20	1
6	АО Банк "СНГБ"			3
6	НКО АО НРД	69		
Итого		735	538	1 885

Расшифровка "Прочие специальные счета"

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование банка	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2019
1	ФК «ОТКРЫТИЕ»	402	581	224
Итого:		402	581	224

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	2018 г.	2019 г.	2020 г.
2	ООО «СИТРОНИКС Смарт Технологии»	БА-109/2014	15.08.2014	101		-
5	ООО «БРУСНИКА» Екатеринбург	БА-122/2017	24.07.2017	29	32	11
6	ООО «БРУСНИКА» Новосибирск	БА-123/2017	24.07.2017	35	39	13
7	ООО «БРУСНИКА» Тюмень	БА-124/2017	24.07.2017	68	179	64
11	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-703-Т-К/ЛД	23.10.2013	82	42	
12	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-704-Т-К/ЛД	23.10.2013	362	183	
13	ООО "Полярная грузовая компания"	БА-142/2018	18.12.2018	1 387		
14	ООО "УК ЛОГОС"	6213-1010-Т-К/УЛ	29.11.2017	67	39	
15	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-129/2018	14.03.2018	51 802	32 704	32 704
16	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-130/2018	11.04.2018	307		50
17	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-131/2018	16.04.2018	1 719		
18	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-132/2018	25.04.2018	503		
19	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-133/2018	05.06.2018	304		
20	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-134/2018	05.06.2018	536		
21	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-135/2018	05.06.2018	179		
22	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-136/2018	20.06.2018	1 129		
23	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-137/2018	20.06.2018	450		
24	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-138/2018	23.08.2018	29		

	ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"					
25	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-139/2018	23.08.2018	335	50	
26	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-140/2018	12.09.2018	243		
27	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	6482-1039- ТК/УЛ	27.04.2018	8796	6 365	3 524
28	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	6482-1040- ТК/УЛ	27.04.2018	8796	6 365	3 524
29	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-990-Т- К/УЛ	21.09.2017	43	20	
30	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-991-Т- К/УЛ	21.09.2017	43	20	
31	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-992-Т- К/УЛ	21.09.2017	26	13	
32	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-993-Т- К/УЛ	04.10.2017	27	14	
33	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Rhona - 2109/2018	21.09.2018	42	2 161	
34	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	S incero- 2109/1/2018	21.09.2018	66	3 868	
35	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sienna- 2109/2/2018	21.09.2018	108	6 389	
36	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Ever- 2109/3/2018	23.10.2018	18	10 680	
37	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Magus- 2109/4/2018	21.09.2018	100	5 992	
38	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА 143/2020	28.09.2020			5 728
39	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА 144/2020	28.09.2020			1 018
40	ООО "Голд Лайн"	БА-04/12/2020- ДП	04.12.2020			1 017
	В т.ч. денежные документы				232	
	Итого			77 733	75 387	47 653

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» уменьшилась на 2 776 234 тыс. руб. и составила 903 005 тыс. руб. (в 2019 году - 3 679 239 тыс. руб. в 2018 году - 5 346 615 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» увеличилась на 221 758 тыс. руб. и составила 1 074 568 тыс. руб. (в 2019 году - 852 810 тыс. руб., в 2018 году 1 496 463 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.

Кредитор	Сумма договора	Валюта договора	Номер договора	Дата заключения	Дата закрытия	Сумма кредитных ресурсов на 31.12.2020 (в валюте договора)	Сумма кредитных ресурсов на 31.12.2020 (в рублях)	Краткосрочная часть основного долга, руб.	Долгосрочная часть основного долга, руб.
АО "Сургутнефтегазбанк"	89 871 464,44	RUR	Кредитный договор № С48608	24.07.2017	31.07.2021	5 793 762,00	5 793 762,00	5 793 762,00	0,00
АО "Сургутнефтегазбанк"	46 488 589,80	RUR	Кредитный договор № С48609	24.07.2017	31.07.2021	3 209 227,00	3 209 227,00	3 209 227,00	0,00
АО "Сургутнефтегазбанк"	38 639 946,06	RUR	Кредитный договор № С48610	24.07.2017	31.07.2021	2 667 412,00	2 667 412,00	2 667 412,00	0,00
АО "ВУЗ-банк"	330 000 000,00	RUR	Кредитный договор № 610914	21.02.2018	28.07.2025	166 569 797,53	166 569 797,53	0,00	166 569 797,53

АО "ВУЗ-банк"	383 827 176,90	RUR	Кредитный договор № 610913	26.02.2018	28.07.2025	118 254 397,82	118 254 397,82	0,00	118 254 397,82
АО "ВУЗ-банк"	24 922 132,44	RUR	Кредитный договор № 210885	31.05.2018	15.05.2025	15 724 680,44	15 724 680,44	3 560 304,00	12 164 376,44
АО "ВУЗ-банк"	58 070 843,00	RUR	Кредитный договор № 610956	24.07.2018	24.07.2025	44 093 639,92	44 093 639,92	0,00	44 093 639,92
АО "ВУЗ-банк"	537 387 227,00	RUR	Кредитный договор № 211013	31.08.2018	10.06.2021	185 175 538,00	185 175 538,00	185 175 538,00	0,00
АО "ВУЗ-банк"	258 076 978,00	RUR	Кредитный договор № 211014	31.08.2018	10.06.2025	228 043 114,96	228 043 114,96	12 134 456,09	215 908 658,87
RICOF SERVICES LTD	7 000 000,00	USD	Договор займа от 12.12.2019	12.12.2019	12.01.2021	6 800 000,00	502 354 760,00	502 354 760,00	0,00
RICOF SERVICES LTD	3 000 000,00	USD	Договор займа от 16.01.2020	16.01.2020	12.01.2021	3 000 000,00	221 627 100,00	221 627 100,00	0,00
АО "КредитЕвропаБанк"	500 000 000	RUR	Кредитное соглашение № 29/09/2020	29.09.2020	30.11.2024	468 753 675,33	468 753 675,33	122 739 354,00	346 014 321,33
Проценты по кредитам								15 305 742,94	
Курс \$ на 31.12.2020 73,8757							1 977 572 847,94	1 074 567 656,03	903 005 191,91

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 2019 г., расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию.

Расшифровка строк:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

№	Наименование	Договор		Сумма, тыс. руб.
		№	Дата	
1	ООО "Балтена"	AYU180307/1	12.04.2018	67
2	ООО "Комус"	012/581673	01.06.2009	7
4	ПАО "ВыпелКом"	LC385	05.02.2014	24
5	ОАО "Мобильные Теле Системы"	20342740	04.04.2006	18
6	ООО "Гарант -Парк- Интернет"	Н/5915	01.03.2006	3
7	СП Бизнес КАР	SB20 07-18	27/08/2018	69
8	ИГГ Гаджиев Э.Ф.	6	01.07.2017	21
9	ИП Кулясова Ольга Геннадьевна	ДА-22/18	01.03.2018	1
10	ТНТ "ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД"	4-594-2020	07.08.2020	35
11	ООО "Скартел"	1003513623	02.10.2009	5
12	ПАО Московская биржа	4414	08.09.2017	8
13	ООО "ЦИФРА-ТЕЛЕКОМ"	130130	01.03.2013	3
14	Гербариум менеджмент	9/209,4	16.09.2020	60
	Итого			321

Расчеты с покупателями и заказчиками

№ п/п	Наименование компании - контрагента	Дата и № договора	Сумма, тыс. рублей		
			2018 г.	2019 г.	2020 г.
Лизингополучатели					
1					
2	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-703 -Т-К/ЛД	539	249	
3	ООО "Полярная грузовая компания"	6219-704-Т-К/ЛД	2 370	1 097	
4	ООО "Полярная грузовая компания"	БА-142/2018	9 090		
5	ООО" ГОЛД ЛАЙН"	БА-04/12/2020-ДП			6 100
6	ООО "УК ЛОГОС"	6213-1010-Т-К/УЛ	473	230	
7	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-129/2018 от 14.03.2018	307 299	196 227	196 227
8	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	БА-139/2018 от 06.11..2018	2 013		303
9	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	16.04.2018	11 271		

10	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	25.04.2018	3 298		
11	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	05.06.2018	1 991		
12	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	05.06.2018	3 513		
13	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	05.06.2018	1 173		
14	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	20.06.2018	7 403		
15	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	20.06.2018	2 949		
16	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	23.08.2018	189	302	
17	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	23.08.2018	2 194		
18	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	12.09.2018	1 595		
19	ООО «Брусника» Екатеринбург	БА-122/2017 от 24.07.2017	191	192	66
20	ООО «Брусника» Новосибирск	БА-123/2017 от 24.07.2017	230	231	79
21	ООО «Брусника» Тюмень	Б А-124/2017 от 24.07.2017	445	1 076	385
22	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1039-Т-К/У Л	57 666	38 188	21 141
23	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	6482-1040-Т-К/У Л	57 666	38 188	21 141
24	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-990-Т-К/У Л	281	123	
25	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-991-Т-К/УЛ	281	123	
26	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-992-Т-К/УЛ	171	75	
27	ООО "ЮНИКОМ ЭКСПРЕСС"	6213-993-Т-К/УЛ	180	83	
28	ООО "СИТРОНИКС Смарт Технологии"	БА-109/2014	661		
29	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Rhona -2109/2018	274	12 967	
30	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sincero-2109/1/2018	437	23 208	
31	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Sienna-2109/2/2018	708	38 336	
32	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Ever-2109/4/2018	120	64 077	
33	ООО "АЛЬВАРИ -РУС"	Magus-2109/4/2018	654	35 954	
34	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-143/2020			34 368
35	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-144/2020			1 768
36	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-145/2020			200
37	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-146/2020			201
38	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-251/2020			785
39	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-252/2020			786
40	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-253/2020			785
41	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-254/2020			785
42	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-255/2020			786
43	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-256/2020			11
44	ООО "ЭКОЛАЙФ"	БА-143/2020			
Итого			477 325	450 925	285 917

Расчеты по налогам и сборам

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по транспортному налогу	119
2	Расчеты по налогу на имущество	-
3	Расчеты по налогу на прибыль	9 972
4	НДС	137 495
	Итого	147 586

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	7 969
2	ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ДРИЛЛИНГ СЕРВИСИЗ"	312
	Итого	8 281

9. Резервы под условные обязательства (строка 1540)

Оценочные обязательства	Сумма (тыс. руб.)
Резерв по отпускам (оклад)	8 362
Резерв по отпускам (страховые взносы)	1 468
Итого	9 830

10. Капитал и резервы

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию 31.12.2018 г. прибыль составила 1 423 570 тыс. рублей (на 31.12.2017 г. - 1 316 080 тыс. руб.), что отражает положительную динамику деятельности Общества.

Динамика изменения капитала АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»:

	<i>тыс.руб.</i>		
Наименование	31.12.2018	31.12.19	31.12.2020
Стр1300 Ф-1 Капитал и резервы	1 963 046	2 271 674	446 694
Стр. 1370 Ф-1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 711 570	1 791 950	195 218
Стр.2400 Ф-2 Чистая прибыль (убыток) за отчетный период (нарастающим итогом в течение года)	107 490	80 380	74292
Чистые активы	1 963 046	2 271 674	446 694
Доходы будущих периодов	618 520	-	

1. Доходы будущих периодов, не включаемые в расчет чистых активов, увеличивают собственный капитал (Приказ МФ России от 28.08.2014 N 84н (п. п. 1, 2, 3 Порядка расчетов ЧА).

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

2. При проведении инвентаризации счетов бухгалтерского учета, выявлено некорректное отражение суммы на счете 77 "Отложенные налоговые обязательства", которая привела к искажению данных бухгалтерского учета за прошедшие периоды.

В соответствии с ПБУ 22/2010 при исправлении ошибки проведен ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности. Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

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 0,34 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)

	2018 г.	2019 г.	2020г.
Выручка с НДС	15 492 158	1 694 810	1 799 17
НДС	2 363 210	282 468	299 86
Выручка без НДС	13 128 948	1 412 342	1 499 31

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		
	2018 г.	2019 г.	2020г.
Амортизация имущества, переданного в лизинг	346 462	540 874	109 222
Расходы по заработной плате менеджеров по лизингу с учетом начисленных налогов	5 356	5 195	4 715
Расходы на страхование имущества, переданного в лизинг	4 050	556	434
Прочие	173	606	598
Инвест, затраты на балансе лизингополучателя	348 652	256 133	93 688
Себестоимость реализованного имущества	11 395 804	370 476	
Резерв по отпускам (оценочное обязательство)	135	45	103
Стоимость реализованных ОС			989 961
			480
Итого	12 100 632	1 173 885	1 199 201

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

Статьи затрат	Сумма, тыс. рублей		
	2018 г.	2019 г.	2020г.
Амортизация собственных основных средств	6 624	3 882	385
Расходы по заработной плате (включая отчисления)	87 712	275 139	66 189
Расходы по содержанию офиса	907	493	1 014
Расходы на аренду	11 052	14 067	12 843
Информационно-консультационные услуги	1 404	3 697	3 063
Расходы на оплату аудиторских услуг	935	935	835
Командировочные расходы	22 272	21 823	6 598
Представительские расходы	2 457	2 372	1 470
Страхование имущества (собственного) и ДМС	1 312	3 350	2 178
Расходы на содержание служебного автотранспорта, в т.ч. платежи по лизингу	14 423	13 106	15 107
Расходы на услуги связи (в т.ч. интернет)	3 084	2 790	2 450
Резерв по отпускам (оценочное обязательство)	-1 273	-252	2 838
Прочие расходы (оргтехника и ее обслуживание, программное обеспечение, имущественные налоги, др.)	1 359		22 409
Итого	152 268	341 402	137 379

По строке 2320 отражены начисленные проценты к получению по договорам займов, депозитным размещениям, процентов на остатках на расчетных счетах в общей сумме 1753 тыс. руб.

По строке 2330 отражены начисленные проценты к уплате по договорам с кредитными организациями (кредитные соглашения, аккредитивы и т.д.) в сумме 199 626 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 2019 г. на 510 930 тыс. рублей и составила 1800 490 тыс. рублей (за 2019 г. - 2 311 420 тыс. рублей).

Прочие доходы

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	Сумма тыс. рублей		
		2018 г.	2019г.	2020г.
1	Продажа валюты	-	795 962	201 321
2	Реализация прочего имущества	176	8 208	
3	Курсовые разницы	61 981	595 015	863 189
4	Прибыль от покупки валюты	5 366	158	
5	Продажа активов (ОС)	2 094		3 632
6	Субсидия на компенсацию расходов (ст.271 п.4.1 НК РФ)	626 057	0	
7	Санкции по дог. (пени, штрафы)+госпошлина + прочие	1	105	183 656
8	Уступка прав требования	642 419	776 122	394 537
9	Отклонение (покупка валюты)		0	5

10	Страховое возмещение	3 244		
11	Восстановление резерва		135 850	154 150
Итого		1 341 338	2 311 420	1 800 490

Прочие расходы

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	Сумма тыс. руб.		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
1	Компенсации при увольнении	22		
2	Услуги кредитных организаций	4 818	3 060	3 625
3	Продажа валюты		799 870	201 194
4	Курсовые разницы	300 281	208 139	1 227 862
5	НДС списание	502	432	191
6	Отклонение от продажи валюты		736	378
7	Убыток от покупки валюты (отклонение)	608		
8	Налоги		563	123
9	Продажа активов (ОС)	2 003	5 828	3 663
10	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	17 247	37 276	5 933
11	Ликвидация и списание О.С.	2 731	780	
12	Резерв под обесценение вложений	290 000		
13	Уступка прав требования, с учетом комиссии	4 472	754 995	264 912
14	Прочие, в т.ч. госпошлина	1 065	837	126
	Итого	623 749	1 812 516	1 708 007

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

Наименование	Номер и дата договора			Стоимость (тыс. рублей)		
	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Офисное помещение	М/11-12/18 от 04.12.2018 г.	М/11-12/19 от 04.12.2019 г.	Договор №9/209,4 от 16.09.2020 (аренда офиса)	15 057	15 057	710
Офисное помещение			Договор №9/209,4 от 16.09.2020 (аренда офиса)	-	306	306
Audi Q7	1/У от 17.03.2018 г.	1/У от 17.03.2019 г.		1 250	1 250	
PORSCHE Cayenne				659	-	
Аренда автомобилей		1/19-А от 17.10.19 г.		12 107	20 315	18 024
VOLVO XC 90			Договор № 1/19-А от 17.10.2019			3 549
Прочие ОС	-	-	-	32	103	84
Итого				29 105	37 031	22 673

Обеспечения обязательств и платежей выданные Сравнительные данные по обязательствам выданным и полученным.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31 Декабря 2019 г	На 31 Декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	746 426	751 103	751 103
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	746 426	751 103	751 103
Поручительство	5802			
Выданные - всего	5810	2 108 701	4 429 623	6 547 130
в том числе:				
Имущество в залоге, т.ч.:	5811			
Объекты основных средств	5812	696 279	1 163 060	809 304
Залог прав	5813	1 412 422	3 266 563	5 737 826
Поручительство	5814			-
Прочие обязательства	5815			-
Векселя	5816			-

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 АЛЪЯНС» по состоянию на 31.12.2020 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 № А62-4766/2014 в Арбитражном суде Смоленской области. Определением суда от 19.04.2017 г. в отношении АО «СИТАЛЛ» введено конкурсное производство. Требования АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС» являются текущими.
2	АО «БИЗНЕС АЛЪЯНС»	Пахомов М.В.	Заявление о признании Пахомова В.М. банкротом	76 650 103, 98	Определением Арбитражного суда Брянской области от 09.03.2016 по делу № А09-16363/2015 Пахомов В.М. признан несостоятельным должником (банкротом), в отношении должника введена процедура реализации имущества. Определением суда от 21.11.2017 г. суд перешел к рассмотрению дела по правилам параграфа 4 главы 10 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в связи со смертью должника.

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

15 марта 2021г.

Генеральный директор
АО "БИЗНЕС АЛЪЯНС"



Любинин В.А.