

Акционерное общество "АПЕРС РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020
и отчету о финансовых результатах за Январь 2020- Декабря 2020 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

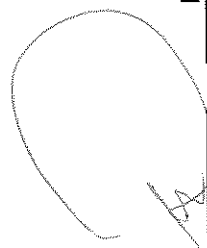
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	3 228	(120)	-	-	-	(1 133)	-	-	3 228	(1 253)
в том числе:	5110	за 2019г.	10	(10)	3 218	-	-	(111)	-	-	3 228	(120)
Презентационный ролик	5101	за 2020г.	408	(33)	-	-	-	(196)	-	-	408	(228)
	5111	за 2019г.	-	-	408	-	-	(33)	-	-	408	(33)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы				
Для ЭВМ. базы данных	5131	10 000	10 000	10 000

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	3 218	-	(3 218)	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	408	-	(408)	-
Презентационный ролик							

Руководитель  Манн Роберт Джеймс
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020г.	16 544	(12 426)		1 488	(59)	53	(2 542)	-	-		17 973	(14 915)
	5210	за 2019г.	13 756	(10 360)		2 983	(195)	163	(2 229)	-	-		16 544	(12 426)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	6 335	(4 895)		1 488	-	-	(1 209)	-	-		7 823	(6 105)
	5211	за 2019г.	5 565	(4 181)		965	(195)	163	(877)	-	-		6 335	(4 895)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 549	-	(1 488)	60
	5250	за 2019г.	-	2 983	-	(2 983)	-
в том числе: HP Probook 430G713.3"	5241	за 2020г.	-	301	-	(241)	60
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Probook 430 G5 Core	5242	за 2020г.	-	495	-	(495)	-
	5252	за 2019г.	-	133	-	(133)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	190
в том числе: Сервер Олвит Гарант R2312WTTYSR/E5-2630*2\DDR4 64GB ECC\SSDD 8 шт*400GB	5261	-	82
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 708	7 708	7 708
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Манн Роберт Джеймс
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	360	-	-	(360)	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	1 313	-	120 824	(121 777)	-	-	-	360	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5302	за 2020г.	360	-	-	(360)	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	1 313	-	-	(954)	-	-	-	360	-
займы, выданные юридическим лицам	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	-	-	120 824	(120 824)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	976	-	302 768	(214 302)	-	-	-	89 442	-
	5315	за 2019г.	2 175	-	-	(1 199)	-	-	-	976	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5306	за 2020г.	976	-	-	(722)	-	-	-	254	-
	5316	за 2019г.	2 175	-	-	(1 199)	-	-	-	976	-
займы, выданные юридическим лицам	5307	за 2020г.	-	-	302 768	(213 580)	-	-	-	89 188	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	1 336	-	302 768	(214 662)	-	-	-	89 442	-
	5310	за 2019г.	3 488	-	120 824	(122 976)	-	-	-	1 336	-

Руководитель

18 марта 2021 г.

Манн Роберт Джеймс
(расшифровка подписи)

(подпись)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	388	-		824	-	
	5420	за 2019г.	595	-		388	-	
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	388	-		824	-	
	5421	за 2019г.	595	-		388	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-		-	-	
	5422	за 2019г.	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-		-	-	
	5423	за 2019г.	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-		-	-	
	5424	за 2019г.	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-		-	-	
	5425	за 2019г.	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-		-	-	
	5426	за 2019г.	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в	5407	за 2020г.	-	-		-	-	
	5427	за 2019г.	-	-		-	-	
	5408	за 2020г.	-	-		-	-	
	5428	за 2019г.	-	-		-	-	

Руководитель

18 марта 2021 г.

Манн Роберт Джеймс
(расшифровка подписи)

(подпись)

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

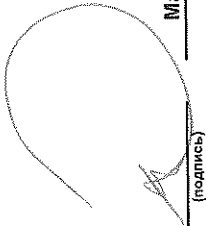
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	173 620	(5 986)	96 646	(17 217)
	5530	за 2019г.	171 303	(4 451)	173 620	(5 986)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	147 523	-	69 687	-
	5531	за 2019г.	127 033	(4 451)	147 523	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 029	(300)	5 228	-
	5532	за 2019г.	10 259	-	3 029	(300)
Прочая	5513	за 2020г.	23 068	(5 686)	21 731	(17 217)
	5533	за 2019г.	34 011	-	23 068	(5 686)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	173 620	(5 986)	96 646	(17 217)
	5520	за 2019г.	171 303	(4 451)	173 620	(5 986)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	4 316	-
в том числе:	5571	за 2019г.	17 954	4 316
кредиты	5552	за 2020г.	-	-
	5572	за 2019г.	-	-
займы	5553	за 2020г.	4 316	-
	5573	за 2019г.	17 954	4 316
прочая	5554	за 2020г.	-	-
	5574	за 2019г.	-	-
	5555	за 2020г.	-	-
	5575	за 2019г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	33 238	20 005
в том числе:	5580	за 2019г.	59 657	33 238
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9 209	4 041
	5581	за 2019г.	10 866	9 209
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-
	5582	за 2019г.	1 018	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 353	10 033
	5583	за 2019г.	3 806	13 353
кредиты	5564	за 2020г.	-	-
	5584	за 2019г.	20	-
займы	5565	за 2020г.	23	-
	5585	за 2019г.	23 630	23
прочая	5566	за 2020г.	10 653	5 931
	5586	за 2019г.	20 317	10 653
	5567	за 2020г.	-	-
	5587	за 2019г.	-	-
Итого	5550	за 2020г.	37 554	20 005
	5570	за 2019г.	77 611	37 554

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) Манн Роберт Джеймс (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	4 090	3 516
Расходы на оплату труда	5620	190 795	158 267
Отчисления на социальные нужды	5630	30 485	24 702
Амортизация	5640	3 674	2 340
Прочие затраты	5650	100 845	130 939
Итого по элементам	5660	329 889	319 764
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	329 889	319 764

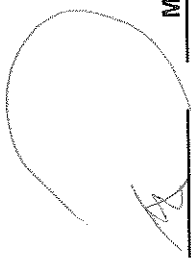
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Манн Роберт Джеймс
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 874	33 677	(11 856)	(114)	28 581
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	6 874	16 062	(11 856)	(114)	10 966
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	5702	-	17 615	-	-	17 615

Руководитель  Манн Роберт Джеймс
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	450 000	-	-
АО "Райффайзенбанк"	5811	450 000	-	-

Руководитель  Манн Роберт Джеймс
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«18» марта 2021 г.

I. Характеристика организации и основные виды деятельности

Акционерное общество «АЛЕРС РУС» (местонахождение: Российская Федерация Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Производственная Зона "Горелово", Квартал 5, Волхонское шоссе, дом № 2а) учреждено в 1993 г. как ЗАО «Астрос». Зарегистрировано Комитетом по внешним связям администрации Санкт-Петербурга. Свидетельство от 09.02.1993 г. № АОЛ-3955.

В соответствии с решением единственного акционера от 18 сентября 2013 ЗАО «Алерс Санкт-Петербург» произошло изменение наименования Общества на ЗАО «АЛЕРС РУС», в соответствии с приведением организационно- правовой формы согласно требованиям законодательства с 15 мая 2015 года АО «АЛЕРС РУС»

На отчетную дату АО «Алерс РУС» имеет следующие обособленные подразделения:

- Филиал в г. Москва по адресу: 119619, Москва, Новомещерский проезд, д.9, стр.1 (с 13.09.2016 г. 117198, г. Москва, Ленинский пр., 113/1 В соответствии с Уставом филиал не является юридическим лицом и действует на основании утвержденного Обществом Положения.

Изменений в составе обособленных подразделений за 2019 -2020 года не было.

Генеральным директором АО «АЛЕРС РУС» до 31.08.2018 являлся Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер, с 01.09.2018 по настоящее время – Роберт Джеймс Манн.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК») является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ

Среднесписочная численность работников за 2020 составляет 73 человек (за 2019 год-63 человека). Списочная численность на отчетную дату составляет 85 человек (на 31.12.2019 – 78 человек).

Основные виды деятельности Организации:

- Основным видом деятельности Общества являются услуги по управлению сторонними организациями

II. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности методом начисления.

При осуществлении деятельности в интересах другого лица на основе посреднических договоров, Общество определяет сумму дохода, только в части полученного вознаграждения, в размере согласованном в договоре.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат в целом по организации, видам деятельности (номенклатурным группам).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

К прямым затратам относятся:

- затраты на работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями, привлекаемыми для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- сырье, материалы, оборудование, используемые для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- затраты на энергию всех видов и топливо, расходуемые на производственные нужды;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- страховые взносы, начисленные на оплату труда производственного персонала;
- суммы амортизации основных средств, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- запасные части и материалы, используемые для ремонта и технического обслуживания основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт, техническое обслуживание и содержание зданий, сооружений, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание производственного транспорта;
- арендная плата за помещения производственного назначения, в т.ч. для размещения персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на аренду производственного оборудования;
- расходы на услуги по предоставлению труда персонала сторонними организациями для участия в производственной деятельности;
- расходы на программное обеспечение, используемое для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на страхование грузов при оказании транспортно-экспедиторских услуг;
- расходы на обеспечение мер по обеспечению безопасности, транспортных средств, товарно-материальных ценностей и помещений, используемых для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг, в том числе расходы на пожарную безопасность объектов;
- расходы на спецодежду, спец оснастку и спец инвентарь, используемые производственным персоналом, в том числе расходы по техническому обслуживанию перечисленных ТМЦ;

Расходы, собранные по счету 20 «Основное производство», в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Указанные расходы отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» «Отчета о финансовых результатах».

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на рекламу;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, нотариальных, консультационных и т.п. услуг;
- компенсации за использование личного имущества, личного автомобиля в служебных целях, в том числе персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- доплаты в пользу работников по листкам временной нетрудоспособности, предусмотренные законодательством и трудовыми договорами участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- премии сотрудникам, не предусмотренные трудовыми договорами;
- материальная помощь;
- налоги и сборы, которые уплачиваются за счет финансовых результатов

(налог на имущество, транспортный и т.п.)

- расходы на добровольное страхование, в том числе расходы на страхование ответственности перед третьими лицами.
- расходы на услуги связи, в том числе расходы по обеспечению связью производственных помещений;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду ;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Указанные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах».

Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, на счете 04 «Нематериальные активы».

Учёт основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 "Основные средства". В случае наличия у одного объекта нескольких частей такие части учитываются как отдельные инвентарные объекты в случае, если срок полезного использования таких частей существенно

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отличается (более, чем на 5 %). Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация объектов основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету рассчитывается линейным методом. Общество не проводит переоценку основных средств. Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете. Сумма начисленного износа жилого фонда составила 79 тыс. руб по состоянию на 31.12.2019 год, 83 тыс. руб. по состоянию на 31.12. 2020 год.

К финансовым вложениям относятся в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

Расчеты с контрагентами по доходам, начисленных по договорам займов, отражаются отдельно на счете 76.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Размещенные депозиты в Отчете о движении денежных средств учитываются в составе финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом МФ РФ от 09 июня 2001 г. № 44н., и "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов", утвержденными Приказом МФ РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (в редакции от 26 марта 2007 г. № 26н). Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать сч. 10 "Материалы".

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов определяются с учетом расходов на доставку, если указанные расходы не включены в цену материально-производственных запасов. Расходы на доставку в этом случае распределяются между объектами учета пропорционально стоимости материально-производственных запасов. Израсходованные и (или) выбывшие материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, если иное не предусмотрено законом или соглашением сторон.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственные запасы и другие активы, принимается к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представлен ниже:

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил 73,8757 рублей; евро – 90,6854 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил 61,9057 рублей; евро – 69,3406 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил 69,4706 рублей; евро – 79,4605 рублей.

Общество не создает резервы:

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на ремонт основных средств.

Общество создает следующие виды резервов:

- **Резерв по сомнительным долгам**, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день каждого квартала. Резерв по сомнительной задолженности создается со сроком возникновения-свыше 180 дней.

По состоянию на 31.12.2020 величина резерва на 31.12.2020 составила 17 217 тыс. руб.

Показатели, тыс. рублей	Величина резерва на 31.12.2019	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2020,
		Погашено	Создано	
ЛЮКС	280			280
Павленко И. В.	5 686	(5)		5 682
СИЯНИЕ ТК ООО			11 255	11 255
СОГЛАСИЕ ООО	20	(20)		
Итого	5 987	(25)	11 255	17 217

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$НСР = (К \text{ дн.} * СДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}$, где:

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

Инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда.

При проведении инвентаризации резерва оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31 декабря расчет страховых взносов производится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам высококвалифицированных сотрудников нерезидентов и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

Резерв создается ежегодно, остаток неиспользованного резерва в соответствие с общим количеством неиспользованных дней отпусков сотрудников на 31 декабря переносится на следующий отчетный период.

Дополнительно может проводиться промежуточная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на основании приказа руководителя.

Резерв на выплату вознаграждения за год.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам отчетного периода, выплачиваемого в следующих за отчетным периодах годах определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов.

III. Расшифровка существенных показателей отчетности

♦ Отчет о финансовых результатах

В связи с завершением реорганизации Общества и переводом транспортно-экспедиционной деятельности на операционную компанию уменьшился показатель выручки по сравнению с аналогичным показателем за предыдущий отчетный период

Наименование показателя, тыс. рублей	За 2020 год	За 2019 год	Изменение
--------------------------------------	-------------	-------------	-----------

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выручка, в том числе	345 481	363 663	-18 182
Услуги по управлению	344 618	322 023	+22 595
Услуги по ТЭО	863	41 639	-40 776

Наименование показателя, тыс. рублей	За 2020 год	За 2019 год	Изменение
Себестоимость, в том числе	(135 778)	(152 042)	16 264
Услуги по управлению	(130 131)	(110 280)	19 851
Услуги по ТЭО	(1 874)	(42 531)	(40 657)

В отчетном периоде существенно увеличились расходы на оплату труда управленческого персонала.

Статья затрат	Показатель баланса, тыс. рублей	2020	2019	Изменение
Расходы на оплату труда	Управленческие расходы	(91 534)	(60 793)	+ 30 741

Это связано со следующими факторами:

- увеличение численности;

-изменение системы премирования для топ-менеджмента;

-изменение порядка учета оценочных обязательств в части вознаграждения топ-менеджменту, выплачиваемым в следующих отчетных периодах, по финансовым результатам текущего периода (до 2020 года резерв на выплату годового бонуса не создавался)

В отчетном периоде Общество увеличило расходы на ИТ и снизило расходы на командировки

Статья затрат	Показатель баланса, тыс. рублей	2020	2019	Изменение
Расходы на ИТ	Управленческие расходы	7 961	5 346	+ 2 615
Расходы на командировки	Управленческие расходы	3 090	9 264	- 6 174

Основным фактором, повлекшим данные изменения являлись ограничительные меры, связанные с пандемией COVID-19

♦ **Бухгалтерский баланс**

Внеоборотные активы:

На конец отчетного периода наблюдается существенное увеличение величины отложенных налоговых активов

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2020	31 декабря 2019	Изменение
Отложенные налоговые активы	9 162	2 572	+ 6590

Увеличение величины ОНА связано формированием резерва по вознаграждениям топ-менеджменту,

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

выплачиваемым в следующих отчетных периодах, по финансовым результатам текущего периода (до 2020 года резерв на выплату годового бонуса не создавался).

Оборотные активы:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2020	31 декабря 2019	Изменение
Дебиторская задолженность , в том числе	79 429	167 634	-88 205
-расчеты с покупателя и заказчиками	67 687	147 522	- 77 835
Финансовые вложения, в том числе:	89 441	976	+88 465
Предоставленные займы	89441	976	+88 465

Существенное изменение показателя дебиторской задолженности связано со следующими факторами:

- уменьшением величины внутригрупповой задолженности за оказанные услуги по договорам управления, что привело к увеличению величины финансовых вложений в рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс»:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2020	31 декабря 2019	Изменение
Дебиторская задолженность:	1 665	12 543	- 10 878
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 665	12 543	-10 878

- уменьшением величины показателя расчетов с разными дебиторами и кредиторами на величину сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 11 254 тыс. рублей по задолженности ООО «ТК Сияние» по возмещению ущерба по транспортно-экспедиционной деятельности, оказываемой Обществом до 2019 года.

Оценочные обязательства:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2020	31 декабря 2019	Изменение
Оценочные обяз-ва по возн- ниям работников, в том числе:	28 581	6 874	21 707
Резерв по предстоящим расходам на выплату отпусков	10 996	6 874	4 092
Резерв по предстоящим расходам выплату вознаграждения за год	17 615	-	17 615

Существенное изменение показателя связано с формированием резерва по вознаграждениям топ-менеджменту, выплачиваемому в году, следующем за отчетным периодом и связанных с показателями отчетного периода. Сумма резерва, сформированного в 2020 году составила 17 615 тыс. руб.

IV. Прочие пояснения

Для расчета налога на прибыль общество установило следующий порядок распределения части прибыли, уплачиваемой в региональный бюджет: Налог на прибыль, перечисляемый по местонахождению обособленного подразделения = Налоговая база (прибыль) в целом по организации × Доля налоговой базы

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

(прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение × Ставка налога на прибыль, перечисляемого в региональный бюджет.

Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение = Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения + Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения/2

Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения = Среднесписочная численность сотрудников обособленного подразделения за отчетный период / Среднесписочная численность сотрудников в целом по организации за отчетный период

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

В соответствие с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002 Общество за отчетный период в бухгалтерском учете отразило следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
		2020 год	2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 397	34 002
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(279)	(6 800)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(826)	(641)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(1105)	(7 442)
5	Отложенный налог на прибыль		
	В том числе обусловленный:	6 581	(334)
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	6 581	(334)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(7 687)	(7 108)

Расшифровка Отложенных налоговых Активов и Обязательств

Отложенное налоговое обязательство	31 декабря 2019		Погашено ОНО за 2020 год 2020	Начислено ОНО за 2020 год	31 декабря 2020	
Недостачи и потери от порчи ценностей		7	(7)			
Основные средства		407	(225)	241		423
Итого		414	(232)	241		423
Отложенный налоговый актив	31.12.2019		Начислено ОНА за 2020 год	Погашено ОНА за 2020 год	31 декабря 2020	
Оценочные обязательства и резервы	1374		4 341		5 716	
Резервы сомнительных долгов	1197		2 251	(5)	3 443	
Основные средства			3		3	
Убыток текущего периода			6 396	(6 396)		

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Итого	2 572	12 992	(6 401)	9 162
-------	-------	--------	---------	-------

Уставный капитал Общества в размере 3 500 тыс. руб. разделен на 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 35 тыс. рублей каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены. В течение отчетного периода уставный капитал Общества не увеличился. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составила 291 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 3 тыс. рублей. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год составила 26 560 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 265 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 Общество осведомлено о гарантиях, выданных третьими лицами за Общество перед его контрагентами:

• Обществом выдано поручительство банку АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 450 000 тыс.руб. для обеспечения исполнения обязательств Компанией АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи.

Фактическая сумма долга АО «Астрос ЛЦ» банку АО «Райффайзенбанк» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. на 31.12.2020 составляет 307 716 тыс. руб.

V. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1137	1133	41618
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	1137	1133	41618

VI. Список связанных сторон

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Акционерное общество "АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ"	1) Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «АЛЕРС РУС»
2	Закрытое акционерное общество «Астрос Логистик Центр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»; АО «АЛЕРС РУС» является единоличным исполнительным органом лица
3	Cristian Leysen	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»
4	Stefan Leon Elisabeth Van Doorslaer	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»; Лицо является единоличным исполнительным органом лица, принадлежащего к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»
5	Nathalie Leysen	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»
6	Владислав Забродин	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»
7	Veerle Peeters	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»
8	Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»; АО «АЛЕРС РУС» является единоличным исполнительным

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		органом лица
9	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС КАСТОМС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»; АО «АЛЕРС РУС» является единоличным исполнительным органом лица
10	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»; АО «АЛЕРС РУС» является единоличным исполнительным органом лица
11	Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»; АО «АЛЕРС РУС» является единоличным исполнительным органом лица
12	Ahlers Belgium N.V	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
13	Ahlers NV	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
14	Роберт Джеймс Мани	Лицо является единоличным исполнительным органом
15	Ahlers INDIA PVT LTD	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
16	Ahlers China	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
17	Proteus Shipping S.A.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
18	Ahlers TLK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
19	Ahlers Plus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
20	AHLERS SINGAPORE Pte.Ltd	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
21	Ahlers TL N.V	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
22	ООО «Алерс Логистик Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
23	ТОО "Алерс Казахстан"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
24	ALC International	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
25	Johan Vanderplaetse	Лицо является членом совета директоров АО «АЛЕРС РУС»
26	Ahlers Klaipeda	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;
27	Bagaar N.V.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЛЕРС РУС»;

VII. За отчетный период Общество совершало операции со следующими организациями, являющимися связанными сторонами:

Операции между Обществом и АО «АСТРОС ЛЦ»:

Операции между Обществом и АО «Астрос ЛЦ», включая НДС, в тыс. рублей	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности/Величина полученных услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
Аутсорсинг (4328 от 20.12.2013)	29		66 007	(59 335)	6 701	
Обороты за 2019	29		26 572	(13 148)	13 454	
Обороты за 2020	13 454		39 434	(46 188)	6 701	
Займ № 5922 от 21.08.2017г.		22 084	22 249	(165)		

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Обороты за 2019		22 084	22 249	(165)		
Лицензионный №:Б/н от: 01.06.2019 г.			237	(237)		
Обороты за 2020			237	(237)		
Полномочия единоличного исполнительного органа			8786	(8420)	366	
Обороты за 2019			4 393	(2 197)	2 197	
Обороты за 2020	2 197		4 393	(6 224)	366	

Операции между Обществом и ООО «Эй. Си. Дистрибьюшн»:

Операции между Обществом и ООО «ЭйСиДистрибьюшн», включая НДС, в тыс. рублях	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности/Величина полученных услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
Договор управления (29.10.13)	3 060		24 895	(26 918)	1 037	
Обороты за 2019	3 060		12 447	(10 445)	5 062	
Обороты за 2020	5 062		12 447	(16 472)	1 037	
Лицензионный №:Б/н от: 01.06.2019 г.			148	(148)		
Обороты за 2020			148	(148)		
Договор №:5856 от: 01.04.2017 г.	249		1 992	(2 158)	83	
Обороты за 2019	249		996	(913)	332	
Обороты за 2020	332		996	(1 245)	83	
Оказания услуг №:5746 от: 01.01.2017 г.	26 962		210 826	(224 862)	12 826	
Обороты за 2019	26 862		116 109	(93 614)	49 357	
Обороты за 2020	49 357		94 717	(131 248)	12 826	
Оказания услуг №:5857 от: 01.04.2017 г.	600		4 881	(5 278)	203	
Обороты за 2019	600		2 441	(2 024)	1 017	
Обороты за 2020	1 017		2 441	(3 254)	203	
5943 от 01.07.2017		486	11 853	(11 861)		494
Обороты за 2019		486	6 421	(5 936)		
Обороты за 2020			5 431	(5 925)		494

Операции между Обществом и ООО «РУСЬИМПОРТ»:

Операции между Обществом и ООО	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

«РУСЬИМПОРТ», в тыс. руб. Включая НДС	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности/Величина полученных услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
Договор аренды авто			400	(337)	63	
Обороты за 2020			400	(337)	63	
Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа УК от 12.12.2017 г.	244		44 957	(43 329)	1 873	
Обороты за 2019	244		22 479	(18 977)	3 746	
Обороты за 2020	3 746		22 479	(24 352)	1 873	
Лицензионный №:б/н от 01.06.2019			2 223	(2 223)		
Обороты за 2020			2 223	(2 223)		
Оказания услуг (аутсорс.) №5476 от 01.07.2016	8 469		99 240	(90 059)	17 650	
Обороты за 2019	6		72 158	(63 695)	8 469	
Обороты за 2020	8 469		99 240	(90 059)	17 650	
Возмещение по авансовым отчетам			28	(28)		
Обороты за 2019			19	(22)		
Обороты за 2020			10	(10)		
Экспедиторский №:3010 от: 15.09.2011 г.	121			(121)		
Обороты за 2019	121			(121)		

23.10.2018 года Общество заключило долгосрочные процентные договоры займы №6512 (расходный) и №6513 (доходный) сроком до 30.11.2021 с ООО «РусьИмпорт», которое является владельцем единого Мастер-счета в рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс». На основании дополнительного соглашения от 01.12.2019 срок действия договора продлен до 30.11.2023.

В соответствие с подключенной услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче/гашению задолженности по внутренним займам для достижения на рублевых расчетных счетах компаний-участников услуги на конец операционного дня остатка денежных средств равного 0 руб.; при этом остатки денежных средств со счетов компаний-участников услуги «Единый баланс» зачисляются Банком на расчетный счет ООО «РусьИмпорт»

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2019 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено о процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Займ полученный	17 954	230 881	(244 518)	-	4 316	300 000	295 684
Начисленные проценты	201	-	(2102)	1 924	23		
Всего	18 154	230 881	(246 620)	1 942	4 339	300 000	295 684
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено о процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Займ выданный	-	120 824	(120 824)	-	-	300 000	300 000

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Начисленные проценты	1	-	114	468	355		
Всего	1	120 824	(120 938)	468	355	300 000	300 000

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2020 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заём полученный	4 316	131 197	(135 513)	-		300 000	300 000
Начисленные проценты	23		(1 491)	1 468	-		
Всего	4 336	131 197	(137 004)	1 468	-	300 000	300 000
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заём выданный	-	302 767	(213 579)	-	89 188	300 000	210 812
Начисленные проценты	354	-	(879)	2 183	1 658		
Всего	354	302 767	(214 458)	2 183	90 846	300 000	210 812

В отчете о движении денежных средств операции по получению и погашению займов между компаниями группы в рамках вышеуказанных договоров показаны с разделов «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» и «Денежные потоки от финансовой деятельности» свернуто.
Операции между Обществом и ООО «АЛЕРС КАСТОМС»:

Операции между Обществом и ООО «АЛЕРС КАСТОМС», в тыс. руб. Включая НДС	Дебиторская задолженность на начало периода	Обороты за период		Дебиторская задолженность на конец периода
		Величина оказанных услуг	Оплата оказанных услуг	
Договор № 6507 от 01.07.2018 (право исп. ЛМ)	69	969	(917)	121
Обороты за 2019	69	485	(433)	121
Обороты за 2020	121	485	(485)	121
Договор № БН от 01.07.2018 (поддержка ЛМ)	51		(51)	
Обороты за 2019	51		(51)	
Договор аренды оборудования № 5773 от 01.01.2017 г.	53	430	(465)	18
Обороты за 2019	53	215	(250)	18
Обороты за 2020	18	215	215	18
Договор управления б/н от 23.03.2017	1 874	11 244	(12 673)	445
Обороты за 2019	1 874	5 908	(7 337)	445
Обороты за 2020	445	5 336	(5 336)	445
Лицензионный №:б/н от: 6/1/2019 г.		25	(25)	
Обороты за 2020		25	(25)	

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Оказания услуг №:5750 от: 01.01.2017 г.	5 560	41 782	(44 082)	3 259
Обороты за 2019	5 560	25 355	(29 352)	1 562
Обороты за 2020	1 562	16 427	(14 730)	3 259

Операции между Обществом и ООО «АЛЕРС ТЛР»:

Операции между Обществом и ООО «Алерс ТЛР», включая НДС, в тыс. рублях	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности/Величина на полученных услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
Аренды оборудования № 6505 от: 01.04.2018 г.	799		3 252	(3 780)	271	
Обороты за 2019	799		1 626	(1 612)	813	
Обороты за 2020	813		1 626	(2 168)	271	
Договор (аутсорсинг) № 5749 от 01.01.17	36 003		176 391	(197 587)	21 925	
Обороты за 2019	36 003		83 684	(78 697)	40 990	
Обороты за 2020	40 990		84 476	(103 542)	21 925	
Договор № 6164 от 01.03.2018			2 563	(2 563)		
Обороты за 2019			2 563	(2 563)		
Договор № 6504 от 01.04.2018	2 204		2 980	(5 184)		
Обороты за 2019	2 204		11 357	(3 629)	9 932	
Обороты за 2020	1 563			(9 932)		
Договор № 6506 от 01.07.2018 (право исп. ЛМ)	575		2 315	(2 601)	289	
Обороты за 2019	575		1 158	(1 154)	579	
Обороты за 2020	579		1 158	(1 447)	289	
Договор управления б/н от 20.01.2017	20 742		30 715	(37 594)	2 560	
Обороты за 2019	20 742		15 358	(17 117)	7 679	
Обороты за 2020	7 679		15 358	(20 477)	2 560	
Лицензионный №:б/н от: 01.06.2019 г.			100	(100)		
Обороты за 2020			100	(100)		
Оказания услуг №:6504 от: 01.04.2018 г.			8 377	(8 377)		
Обороты за 2019			8 377	(8)	8 369	
Обороты за 2020	8 369			(8 369)		
Экспедиторский №:6168 от: 02.03.2018 г.	12 455		3 568	(20 437)		
Обороты за 2019	12 455		2 416	(13 447)	1 425	
Обороты за 2020	1 425		1 152	(2 576)		
Итого	72 778				25 044	

Операции между Обществом и взаимозависимыми иностранными юридическими лицами

Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------	-------------------	-------------------------

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Операции между Обществом и нерезидентами, включая НДС, в тыс. рублях	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности/Величина полученных услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
Ahlers Belgium N.V.	278		89 667	(89 945)		0
Оказания услуг №160 от: 09.01.2017 г.	37		89 668	(89 705)		0
Обороты за 2019	37		27 760	(35 384)		7 588
Обороты за 2020		7 588	61 909	(54 321)		
Транспортной-Экспедиции №М-2152 от 01.01.2008	239			(239)		
Обороты за 2019	239			(239)		
Транспортной-Экспедиции №М-2152/U от 01.01.2008 \$	2		-2	0		
Обороты за 2019	2		-2	0		
AHLERS KLAIPEDA, UAB			402	(402)		
Экспедиторский № 4143 от 17.07.2013			402	(402)		
Обороты за 2019			402	(402)		
AHLERS NV		4 117	33 218	(30 034)	0	934
б/н от 10.07.2018		4 117	33 218	(30 034)	0	934
Обороты за 2019		4 117	16 687	(15 104)		2 534
Обороты за 2020		2 534	16 530	(14 930)		934
Ahlers Plus	16			(16)		
3361 от 23.11.2016	16			(16)		
Обороты за 2019	16			(16)		
Ahlers TL N.V.	475			(475)		
Экспедиторский №:5341 от: 20.04.2016 г.	475			(475)		
Обороты за 2019	475			(475)		
Proteus Shipping S.A.		2 915	9 417	(6 502)		
Экспедиторский №:4934 от: 20.04.2015 г.		2 675	2 675			
Обороты за 2019		2 675	2 675			
Экспедиторский №:5866 от: 7/17/2017 г.		240	6 742	(6 502)		
Обороты за 2019		240	6 742	(6 502)		
Алерс Логистик Украина	2 548		2 351	(4 899)		
Оказания услуг №4844 от 09.09.2015	2 548		2 159	(4 707)		
Обороты за 2019	2 548		2 159	(4 707)		
Экспедиторский №5151 от 01.01.2016			192	(192)		
Обороты за 2019			192	(192)		
Vaagar NV			10 703	(10 703)		
БН от 24.11.2020			10 703	(10 703)		
Обороты за 2020			10 703	(10 703)		
Итого	3 316	7 032			0	934

VIII. Информация о акционере и конечном бенефициаре
Акционером Общества является Акционерное общество «АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ».

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Во исполнение требования ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ Общество сообщает, что конечным бенефициаром Общества является физическое лицо -резидент Бельгии г-н Кристиан Андрэ Хервиг Лейзен.

IX. События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние Общества

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, или хозяйственный результат Общества

Пандемия, начавшаяся в 2020 году и вызывающая COVID-19, привела к ослаблению российского рубля по отношению к евро на 15-20% по сравнению с 2019 годом, что не отразилось значительным образом на деятельности АО «АЛЕРС РУС», так как незначительный объем затрат Общества номинирован в евро или другой иностранной валюте. Руководство АО «АЛЕРС РУС» рассматривает текущую ситуацию как временную для организации и рассчитывает на некоторое укрепление курса российского рубля по окончании пандемии. После отчетной даты и на дату составления настоящей отчетности негативное влияние COVID-19 на курс российского рубля сохраняется.

АО «АЛЕРС РУС» не располагает другими достаточными сведениями о событиях после отчетной даты, которые существенным образом могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества. Бухгалтерская отчетность не предусматривает никаких резервов на выполнение обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда или иных действий не в пользу Общества.

X. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020г. отсутствуют.

XI. Сведения о прекращении деятельности АО «АЛЕРС РУС» на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. отсутствуют.

XII. По состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности Общество не участвовало в судебных разбирательствах, за исключением, указанных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

XIII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены по форме, рекомендованной в Приложении №3 к Приказу №66н

В соответствии с позицией Минфина, изложенной в Письме от 09.01.2013 года №07-02-18/01 дебиторская и кредиторская задолженности по перечисленным авансам отражается в бухгалтерской балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

XIV. Информация о размерах вознаграждений (включая НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды), выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период:

Позиция	Итого, тыс. рублей	
	2020	2019
Директор по контрактной логистике	86 181	88 817
Директор по клиентским отношениям		
Президент		
Директор по информационным технологиям и инновациям		
Директор по складским операциям		
Генеральный директор		
Финансовый директор		

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческий директор		
Директор по операциям		
Директор по непрерывному совершенствованию		
Директор по персоналу		
Заместитель коммерческого директора		
Итого	86 181	88817

XV. .КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2020 году были произведены следующие исправления существенных ошибок: отражение платежей по налогам и страховым взносам, относящихся к заработной плате в составе прочих платежей

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерского баланса за предыдущий период (2019 год) были подвергнуты следующим корректировкам:

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов:

Наименование показателя	Код строки отчётности	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления всего, в том числе:	4110	349 798	1 026	350 824
Возврат от поставщиков	4114	2560	-2560	0
Возмещение ущерба	4115	548	-548	0
Возмещение налогов и сборов	4116	873	-873	0
Прочие поступления	4119	5 240	5 007	10 247
Платежи – всего, в том числе:	4120	(330 166)	(1 026)	(331 192)
Выдача сумм в подотчет	4125	(2 157)	(8 135)	(10 292)
Налоги, уплаченные в качестве налогового агента	4126	(7109)	7109	0
Возврат ошибочных платежей	4128	(285)	285	0
Прочие платежи	4129	(459)	(285)	(744)

Генеральный директор

Манн Роберт Джеймс

Главный бухгалтер

Терентьева А.А.

«18»марта 2021