

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 228	(2 369)	-	-	-	(859)	-	3 228	(3 228)
	5110	за 2021г.	3 228	(1 253)	-	-	-	(1 116)	-	3 228	(2 369)
Презентационный ролик	5101	за 2022г.	408	(408)	-	-	-	-	-	408	(408)
	5111	за 2021г.	408	(228)	-	-	-	(180)	-	408	(408)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	2 820	(1 961)	-	-	-	(859)	-	2 820	(2 820)
	5112	за 2021г.	2 820	(1 024)	-	-	-	(937)	-	2 820	(1 961)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:		5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	2	1
в том числе:				
Презентационный ролик	5131	408	408	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	10	10	10
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2 820	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Паличие и Движение результатов прику									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	25 548	(4 780)	2 543	(6 057)	768	6 255	-	-	22 035	(10 267)
	5210	за 2021г.	17 973	(14 915)	12 755	(10 908)	9 274	(3 774)	-	-	25 548	(4 780)
	5201	за 2022г.	7 275	(2 865)	2 543	(329)	213	(2 508)	-	-	9 490	(5 159)
	5211	за 2021г.	7 823	(6 105)	3 263	(3 811)	2 613	(1 400)	-	-	7 275	(2 865)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 197	(502)	-	(57)	-	-	-	-	1 189	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 197	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2022г.	1 197	(502)	48	(57)	48	(508)	-	-	1 189	(961)
	5231	за 2021г.	-	-	1 197	-	-	(627)	-	-	1 197	(502)

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 2022г.	226	2 471	-	(2 394)	304
	5250	за 2021г.	60	12 921	-	(12 755)	226
в том числе: Ноутбук HP ProBook 430 G8 i3-1115/8GB/256GB SSD/13.3" FHD IPS/UHD graphics/WiFi/BT/Cam/DOS/silver	5241	за 2022г.	226	-	-	(226)	-
	5251	за 2021г.	-	226	-	-	226

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	423	-
в том числе:			
Структурированная кабельная сеть	5261	423	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	68 243	68 243	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	110	110	110
	5288	-	-	-

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-	-	-
	5315	за 2021г.	89 442	-	473 746	(408 934)	-	-	-	154 254	-	-	-
в том числе:													
Займы, выданные сотрудникам	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	254	-	-	(254)	-	-	-	-	-	-	-
займы, выданные юридическим лицам	5307	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-	-	-
	5317	за 2021г.	89 188	-	473 746	(408 680)	-	-	-	154 254	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-	-	-
	5310	за 2021г.	89 442	-	473 746	(408 934)	-	-	-	154 254	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2022г.	229 578	(7 039)	133 404	-	(21 096)	(78)	1 079	-	-	-	331 354	(6 037)	
	5530	за 2021г.	96 646	(17 217)	185 968	-	(54 513)	(12)	2	-	-	-	229 578	(7 039)	
	5511	за 2022г.	204 361	-	120 728	-	(5 940)	-	-	-	-	-	319 148	-	
	5531	за 2021г.	69 687	-	179 343	-	(44 670)	-	-	-	-	-	204 361	-	
	5512	за 2022г.	4 988	-	2 918	-	(3 966)	(78)	-	-	-	-	3 940	(78)	
	5532	за 2021г.	5 228	-	4 168	-	(4 396)	(12)	-	-	-	-	4 988	-	
	5513	за 2022г.	20 229	(7 039)	9 758	-	(21 721)	-	1 079	-	-	-	8 266	(5 959)	
	5533	за 2021г.	21 731	(17 217)	2 457	-	(5 448)	-	10 178	-	-	-	20 229	(7 039)	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	229 578	(7 039)	133 404	-	(21 096)	(78)	1 079	X	-	-	331 354	(6 037)	
	5520	за 2021г.	96 646	(17 217)	185 968	-	(54 513)	(12)	2	X	-	-	229 578	(7 039)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	6 037	-	7 039	-	17 217	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	78	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	5 959	-	7 039	7 039	17 217	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
								поступление			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	7 121	-	-	(7 121)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	7 121	-	-	-	-	-	-	7 121
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	7 121	-	(7 121)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	7 121	-	-	-	-	-	-	7 121
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	228 454	60 700	9	(81 855)	-	-	-	-	207 307
	5580	за 2021г.	20 419	252 486	7	(44 457)	-	-	-	-	228 454
	5561	за 2022г.	144 300	9 069	5	(13 169)	-	-	-	-	140 205
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	4 041	142 405	-	(2 146)	-	-	-	-	144 300
	5562	за 2022г.	13 765	717	-	(13 765)	-	-	-	-	717
	5582	за 2021г.	-	13 765	-	-	-	-	-	-	13 765
	5563	за 2022г.	35 249	14 323	4	(19 913)	-	-	-	-	29 663
	5583	за 2021г.	10 033	27 158	7	(1 948)	-	-	-	-	35 249
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	7 824	5 779	-	(386)	-	-	-	-	13 217
прочая	5586	за 2021г.	5 931	26 476	-	(24 582)	-	-	-	-	7 824
	5567	за 2022г.	27 316	30 812	-	(34 623)	-	X	X	-	23 505
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	5587	за 2021г.	414	42 683	-	(15 781)	-	X	X	-	27 316
	5550	за 2022г.	235 575	60 700	9	(88 976)	-	X	-	-	207 307
	5570	за 2021г.	20 419	259 607	7	(44 457)	-	X	-	-	235 575

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 513	6 371
Расходы на оплату труда	5620	194 982	218 501
Отчисления на социальные нужды	5630	27 121	24 734
Амортизация	5640	7 521	4 890
Прочие затраты	5650	250 694	285 098
Итого по элементам	5660	481 831	539 594
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	481 831	539 594

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 687	25 672	(27 632)	(7 453)	22 274
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	12 608	17 003	(16 006)	-	13 605
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения за год	5702	19 079	8 668	(19 079)	-	8 668

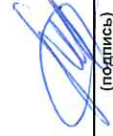
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	(376 710)	(450 000)	(450 000)
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	На конец года
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Уполномоченный представитель
по Доверенности №233 от 25.02.2022


(подпись)

Терентьева А.А.
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«28» марта 2023 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» не имеет обособленных подразделений:

- 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 закрыт 29.08.2022 года

Генеральным директором АО «АЛЕРС РУС» с 01.01.2022 является Йоханнес Хендрик Эльзес.

В отчетном периоде аудитором Общества является Акционерное общество «МКД» (АО "МКД"), ОГРН 1027810263579, адрес: 197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова, дом 14, корпус 2 литер Ж помещение 114. Член саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ: 11606048526.

Среднесписочная численность работников за 2022 составляет 80 человек (за 2021 год-83 человека). Списочная численность на отчетную дату составляет 84 человек (на 31.12.2021 – 89 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.

С 01 января 2022 г. Обществом внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с применением в отчетности 2022 года новых Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н);

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н);

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2022 году, отражены ниже:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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;

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- 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».

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.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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».

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

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 90 тыс. руб по состоянию. за 31.12.2022 год, 86 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 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 учитывается в составе финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2011 г. № 180н. Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать сч. 10 "Материалы".

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Оценка запасов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

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.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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).

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 2022 г. составил 70,3375 рублей; евро – 75,6553 рублей

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил 74,2926 рублей; евро – 84,0695 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил 73,8757 рублей; евро – 90,6854 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 31.12.2022 величина резерва составила 6 037 тыс. руб.

Показатели, тыс. рублей	Величина резерва на 31.12.2021	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2022,
		Погашено	Создано	
ЛЮКС	280			280
Павленко И. В.	5 680			5 680
СИЯНИЕ ТК ООО	1 079	1 079		-
АТО ИВЕНТС	-		9	9
Лаппо	-		1	1

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ТИПОГРАФИЯ ЭКСПРЕСС-РЕКЛАМА	-		5	5
СЗРЦОТ АНО ДПО			63	63
Итого	7 039	1 079	78	6 037

-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:

$HCP = (K \text{ дн.} * CДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}$, где:

HCP – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

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

CДЗ - 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.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

-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 периодам годах определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов.

- Резерв под снижение стоимости запасов.

Общество создает резерв под обесценение запасов по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения:

- а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т.п.)
- б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов (Приложение № к УП), но по которым еще не сформирован резерв;

На основании требования рациональности бухгалтерского учета Общество проводит выборочную оценку запасов с признаками обесценения, удовлетворяющие критерию б.:

-проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

При этом общая стоимость запасов с признаками обесценения, удовлетворяющим критерию б, не должна превышает 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

За 2022 год резерв под обесценение запасов не создавался.

III. Расшифровка существенных показателей отчетности

♦ Отчет о финансовых результатах

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

Статья затрат	Показатель баланса, рублей тыс.	2022	2021	Изменение
Расходы на оплату труда	Управленческие расходы	72 674	98 855	-26 181

Это связано со следующими факторами:

- текучесть кадров;
- снижение переменных выплат;
- реструктуризация фонда оплаты труда

В отчетном периоде Общество увеличило расходы на ИТ поддержку

Статья затрат	Показатель баланса, тыс.	2022	2021	Изменение
---------------	--------------------------------	------	------	-----------

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	рублей			
Расходы на ИТ	Управленческие расходы	20 241	14 791	+ 5 450

Основным факторами, повлекшим данные изменения являлись:

- рост расходов на программного обеспечение и ИТ безопасность;
- обновление ИТ техники;
- рост расходов на внешнее ИТ сопровождение

В отчетном периоде существенно увеличились прочие доходы и расходы за счет высокой волатильности курса рубля в течение 2022 года

Статья затрат	Показатель баланса, тыс. рублей	2022	2021	Изменение
Положительные курсовые разницы	Прочие доходы-Курсовые разницы	50 855	1 267	+49 588
Отрицательные курсовые разницы	Прочие расходы-Курсовые разницы	70 694	1 703	+68 991

♦ **Бухгалтерский баланс**

❖ **Внеоборотные активы:**

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2022	31 декабря 2021	Изменение
Основные средства	12 071	20 995	-8 924

Существенное изменение связано с досрочным прекращением договора аренды по причине закрытия филиала в г. Москва и списанием с учета ППА.

Оборотные активы:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2022	31 декабря 2021	Изменение
Дебиторская задолженность, в том числе	325 317	222 539	+102 778
-расчеты с покупателя и заказчиками	319 148	204 361	+ 114 787
Финансовые вложения, в том числе:	36 627	154 254	-117 627
Предоставленные займы			

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

23.10.2018 года Общество заключило 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 2022 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	-	125 672	(125 672)	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	(488)	488	-	-	-
Всего	-	125 672	(126 160)	1 468	-	600 000	600 000
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	154 254	288 482	(406 109)	-	36 627	600 000	563 373
Начисленные проценты	3 145	-	(6 879)	4 675	941	-	-
Всего	157 398	288 482	(412 988)	4 675	37 568	600 000	563 373

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 2021 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	-	-	-	-	-	300 000	300 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	300 000	300 000

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетног о периода	Выдано за отчетный период	Возвращен о за отчетный период	Начислен о процентов	Долг на конец отчетног о периода	Лимит суммы по договор у займа	Неиспользованный остаток лимита
Заём выданный	89 188	473 746	(408 680)		154 254	300 000	145 746
Начисленные проценты	1 658		(7 339)	8 826	3 145		
Всего	90 846	473 746	(416 019)	8 826		300 000	145 746

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.

Существенное изменение показателя дебиторской задолженности связано со следующими факторами:

- увеличение величины внутригрупповой задолженности за оказанные услуги по договорам управления.
- уменьшение величины финансовых вложений в рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс» по предоставленным займам:

IV. Прочие пояснения

Для расчета налога на прибыль общество установило следующий порядок распределения части прибыли, уплачиваемой в региональный бюджет: $\text{Налог на прибыль, перечисляемый по местонахождению обособленного подразделения} = \text{Налоговая база (прибыль) в целом по организации} \times \text{Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение} \times \text{Ставка налога на прибыль, перечисляемого в региональный бюджет.}$

$\text{Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение} = \frac{\text{Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения} + \text{Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения}}{2}$

$\text{Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения} = \frac{\text{Среднесписочная численность сотрудников обособленного подразделения за отчетный период}}{\text{Среднесписочная численность сотрудников в целом по организации за отчетный период}}$

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

В соответствии 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.	
		2022 год	2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	7 336	33 366
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 467)	(6 673)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 678)	(896)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(3 145)	(7 570)

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

5	Отложенный налог на прибыль		
	В том числе обусловленный:	(2 272)	(1 945)
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 272)	(1 945)
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	(873)	((5 624))

Расшифровка Отложенных налоговых Активов и Обязательств

Отложенное налоговое обязательство	31 декабря 2021		Погашено ОНО за 2022 год	Начислено ОНО за 2022 год	31 декабря 2022	
Доходные вложения в материальные ценности		156	(11)	10		155
Основные средства		2838	(1 688)	194		1 344
Курсовые разницы по расчетам а валюте				591		591
Проценты по обязательствам		247	(247)			
Итого		3 241	(1 946)	795		2 090
Отложенный налоговый актив	31 декабря 2021		Начислено ОНА за 2022 год	Погашено ОНА за 2022 год	31 декабря 2022	
Оценочные обязательства и резервы	6 337		200	(2 082)	4 455	
Резервы сомнительных долгов	1 407		15	(216)	1 207	
Основные средства	70		58	(6)	122	
Убыток текущего периода			14 670	(14 670)		
Арендные обязательства	1 392			(1 392)		
Итого	9 208		14 943	(18 366)	5 784	

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 2022 год составила 4 191 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 42 тыс. рублей. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 25 797 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 258 тыс. рублей.

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

Фактическая сумма долга АО «Астрос ЛПЦ» банку АО «Райффайзенбанк» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. на 31.12.2022 составляет 379 591 тыс. руб., в том числе 376 710 тыс. руб.- тело займа, 2 881 тыс. руб- проценты.

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	643	584	1137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	643	584	1137

VI. Список связанных сторон

VII. №	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Акционерное общество "АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ"	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
2.	Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер	Лицо является членом совета директоров Общества
3.	Кристиан Лейзен	Лицо является членом совета директоров Общества
4.	Натали Лейзен	Лицо является членом совета директоров Общества
5.	Владислав Забродин	Лицо является членом совета директоров Общества
6.	Вандерплаетсе Йохан	Лицо является членом совета директоров Общества
7.	Вирли Питерс	Лицо является членом совета директоров Общества
8.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Общество является единоличным исполнительным органом лица
9.	Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	Общество является единоличным исполнительным органом лица
10.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС КАСТОМС»	Общество является единоличным исполнительным органом лица

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

11.	Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	Общество является единоличным исполнительным органом лица
12.	Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Общество является единоличным исполнительным органом лица
13.	Йоханнес Хендрик Елзес	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества
14.	АЛЕРС БЕЛЬГИЯ НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	ТОО «Алерс ТЛК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16.	Алерс Плюс д.о.о.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17.	Алерс ТЛ Н.В.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18.	ООО «Алерс Логистик Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
19.	ТОО "Алерс Казахстан"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20.	ЗАО «Алерс Клайпеда»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21.	Алерс НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
22.	АЛЦ Интернэшнл СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
23.	Алерс Чайна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
24.	Багаар Н.В.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25.	АХЕ Недерланд БВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26.	Анаком БВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
27.	АХЕ Инвестментс нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
28.	Алерс Интернэшнл СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
29.	Шанхай Алерс Интернэшнл Логистикс Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
30.	Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

31.	СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
32.	Бридж Лайнс СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
33.	ООО «Алерс Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
34.	БИМ нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
35.	БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
36.	ООО «Алерс Логистикс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
37.	АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
38.	Си Ллойд Н.В.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

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

Операции между Обществом и резидентами, 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
АЛЕРС ТЛР ООО	25 044		298 170	(281 458)		41 757
Обороты за 2022		3 832	162 386	(116 798)	41 757	
Обороты за 2021	25 044		135 243	(164 119)		3 832
АСТРОС ЛЦ АО	7 066		167 123	(110 468)	63 722	
Обороты за 2022		12 686	115 736	(39 329)	63 722	
Обороты за 2021	7 067		51 387	(71 139)		12 686
РУСЬИМПОРТ ООО	110 430		1 580 569	(1 462 907)	228 093	
Обороты за 2022	353 258		703 284	(828 449)	228 093	
Обороты за 2021	110 430		877 285	(634 457)	353 258	

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Эй.Си. Дистрибью шн ООО	14 149	494	159 037	(155 742)	18 542	1 591
Обороты за 2022	6 734	1 591	52 141	(40 334)	18 542	1 591
Обороты за 2021	14 149	494	106 896	(99 606)	6 734	1 591
АЛЕРС КАСТОМС ООО	3 843		52 614	(51 854)	4 603	
Обороты за 2022	1767		21 181	(18 345)	4 603	
Обороты за 2021	3 843		31 433	(33 509)	1 767	
Итого	160 533	494	2 258	(2 062 429)	356 716	1 591

Операции между Общество м и нерезиден тами, включая НДС, в тыс. Рублях	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторс кая задолжен ность на начало периода	Кредитор ская задолжен ность на начало периода	Величин а оказанн ых услуг/ Погаше ние кредитор ской задолжен ности	Погашение дебиторской задолженности/ Величина полученных услуг	Погашение дебиторской задолженности/ Величина полученных услуг	Погашение дебиторской задолженности/ Величина полученных услуг
Ahlers Belgium N.V.		-	354 037	(510 705)		156 669
Обор оты за 2022		158 171	273 882	(272 380)		156 669
Обор оты за 2021			80 154	(238 325)		158 171
AHLERS NV		934	15 658	(23 856)		9 131
Обор оты за 2022			6 401	(8 271)		9 131
Обор оты за 2021		934	9 257	(13 367)		5 044
Итого		934	369 695	(534 561)		165 800

IX. 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 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 258	9 737	20 995
Доходные вложения в материальные ценности	1150	571	124	695
Отложенные налоговые активы	1180	7 841	1 367	9 208
Итого по разделу I	1100	20 686	11 228	31 915
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2 189	1 392	3 581
Итого по разделу II	1200	406 824	1 392	408 216
БАЛАНС	1600	427 510	12 630	440 131
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	162 547	3 307	165 854
Итого по разделу III	1300	166 322	3 307	169 629
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Отложенные налоговые обязательства	1420	1047	2 194	3 241
Прочие обязательства	1450	-	7 121	7 121
Итого по разделу IV	1400	1047	9 315	10 362
БАЛАНС	1700	427 510	12 622	440 131

XVII. Риски

В течение 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, высокой волатильности курса рубля по отношению к основным мировым валютам в течение отчетного периода, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, полностью отрицать возможность их влияния косвенным образом на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в прошедшем году, а так же в будущем нельзя.

Влияние указанных событий 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Уполномоченный представитель

По доверенности №233 от 25.02.2022



Терентьева А.А.

«28 »марта 2023