

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«12» марта 2024 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:

Генеральный директор АО «АЛЕРС РУС» – до 30.09.2023 - Елзес Йоханнес Хендрик;

Генеральный директор АО «АЛЕРС РУС» – с 01.10.2023 года - Черницкая Ирина Борисовна;

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 2023 составляет 79 человек (за 2022 год-80 человека). Списочная численность на отчетную дату составляет 74 человек (на 31.12.2022 – 84 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 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 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.

15

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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».

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

К управленческим расходам относятся:

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- 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, с 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».

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 применяем

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

амортизационную премию в налоговом учете. Сумма начисленного износа жилого фонда составила 94 тыс. руб по состоянию. за 31.12.2023 год, 90 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 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.

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

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 2023 г. составил 89,6883 рублей; евро – 99,1919 рублей.

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.

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 31.12.2023 величина резерва составила 5 973 тыс. руб.

Показатели, тыс. рублей	Величина резерва на 31.12.2022	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2023,
		Погашено	Создано	
ЛЮКС	280	-	-	280
Павленко И. В.	5 680	-	-	5 680
АТО ИВЕНТС	9	-	-	9
Лаппо	1	(1)	-	-
ТИПОГРАФИЯ ЭКСПРЕСС-РЕКЛАМА	5	-	-	5
СЗРЦОТ АНО ДПО	63	(63)	-	-
Итого	6 037	(1 079)	78	5 973

-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 2023 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 соответствии 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 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;

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

-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 b, не должна превышает 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

За 2023 год резерв под обесценение запасов не создавался.

III. Расшифровка существенных показателей отчетности

♦ Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде существенно увеличились управленческие расходы.

Показатель баланса, тыс. рублей	2023	2022	Изменение
Управленческие расходы	382 844	317 096	+ 65 748

Это связано со следующими факторами:

- Рост представительских расходов;
- Рост информационных, консультационных расходов;
- Рост расходов на оплату труда

В отчетном периоде существенно сократились прочие доходы прочие расходы за счет высокой волатильности курса рубля в течение 2023 года

Статья затрат	Показатель баланса, тыс. рублей	2023	2022	Изменение
Положительные курсовые разницы	Прочие доходы- Курсовые разницы	12 491	50 568	(38 077)
Отрицательные курсовые разницы	Прочие расходы- Курсовые разницы	57 469	70 285	+12 816

Расшифровка прочих доходов и расходов

Статья затрат	2023	2022
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	388	140
Доходы, связанные с реализацией основных средств	65	2
Курсовые разницы	12 491	50 568

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Восстановление резерва по оценочным обязательствам	63	8 531
Прочие внереализационные доходы	29	294
Итого прочие доходы	13 036	59 535
Расходы на услуги банков	(285)	(162)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(188)	(23)
Курсовые разницы	(57 469)	(70 285)
Выплата членам совета директоров	(879)	(1 050)
НДС, не принимаемый к вычету	(100)	(131)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	(18)	(1 950)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и благотворительность	(362)	(154)
Прочие внереализационные доходы	(391)	(477)
Итого прочие расходы	(59 692)	(74 232)

Оборотные активы:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2023	31 декабря 2022	Изменение
Дебиторская задолженность, в том числе	178 280	325 317	(147 037)
-расчеты с покупателя и заказчиками	167 522	319 148	(151 626)
Финансовые вложения, в том числе:	202 598	36 627	+ 165 971
Предоставленные займы			

Существенные изменения показателей дебиторской задолженности связаны с улучшением платежной дисциплины покупателей.

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

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс». На основании дополнительного соглашения от 29.11.2023 срок действия договора продлен до 31.12.2024.

В соответствии 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 2023 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетног о периода	Получен о 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 полученный	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-		
Всего	-	-	-	-	-	600 000	600 000
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	36 627	621 537	(455 566)		202 598	600 000	397 402
Начисленные проценты	941		(18 408)	23 682	6 215		
Всего	37 568	621 537	(473 974)	23 682	208 813	600 000	397 402

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 отчетног о периода	Получен о 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 полученный	-	125 672	(125 672)	-		600 000	600 000
Начисленные проценты	-		(488)	488	-		
Всего	-	125 672	(126 160)	1 468	-	600 000	600 000

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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	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

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.

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 (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 31.12.2023 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.	
		2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	264	7 336
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(53)	(1 467)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 869)	(1 678)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(4 922)	(3 145)
5	Отложенный налог на прибыль		
	В том числе обусловленный:	4 996	(2 272)

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 996	(2 272)
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	(9 917)	(873)

Применяемая ставка по налогу на прибыль- 20%

Расшифровка Отложенных налоговых Активов и Обязательств

Отложенное налоговое обязательство	31 декабря 2022		Погашено ОНО за 2023 год	Начислено ОНО за 2023 год	31 декабря 2023	
Доходные вложения в материальные ценности	-	155	(47)	34	-	142
Основные средства	-	1 344	(366)	189	-	1 166
Курсовые разницы по расчетам а валюте		591	(591)	19	-	19
Проценты по обязательствам	-	-	(247)	-	-	-
Итого	-	2 090	(1 004)	242	-	1 328
Отложенный налоговый актив	31 декабря 2022		Начислено ОНА за 2023 год	Погашено ОНА за 2023 год	31 декабря 2023	
Оценочные обязательства и резервы	4 455	-	5 647	(1 734)	8 368	
Резервы сомнительных долгов	1 207	-		(12)	1 195	
Основные средства	122	-	17	(41)	98	
Расходы будущих периодов	-	-	7		7	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	351		351	
Итого	5 784		6 022	(1 787)	10 019	

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. Убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составила 4 658 тыс. руб. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год составила 4 191 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 42 тыс. рублей.

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 31.12.2023 составляет 335 453 тыс. руб., в том числе 332 831 тыс. руб.- тело займа, 2 622 тыс. руб- проценты.

25

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	613	643	584
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	613	643	584

VI. Список связанных сторон

п/п	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.	Лахмоткина	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 2023 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 2023 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-Солютинонс 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

ВII. 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			461 837	(419 911)		
За 2023	41 757		299 451	(302 913)	38 295	
За 2022		3 832	162 386	(116 798)	41 757	
АСТРОС ЛЦ АО			169 671	(147 199)		
За 2023	63 722		55 935	(107 870)	11 787	
За 2022		12 686	115 736	(39 329)	63 722	
РУСБИМПОРТ ООО			1 494 523	(1 587 186)		
За 2023	228 093		791 239	(758 737)	260 595	
За 2022	353 258		703 284	(828 449)	228 093	
Эй.Си. Дистрибьюшн ООО			230 085	(204 760)		
За 2023	18 542	1591	177 944	(164 426)	36 060	1 591

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

За 2022	6 734	1 591	52 141	(40 334)	18 542	1 591
АЛЕРС КАСТОМС ООО			76 233	(35 402)		
За 2023	4 603		46 052	(17 057)	33 598	
За 2022	1 767		21 181	(18 345)	4 603	
Итого			2 432 349	(2 394 458)		

Операции между Обществом и нерезидентами, 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	Погашение дебиторской задолженности/Величина полученных услуг	Погашение дебиторской задолженности/ Величина полученных услуг
Ahlers Belgium N.V.			590 528	(594 098)		
За 2023		156 669	316 646	(321 718)		161 740
За 2022		158 171	273 882	(272 380)		156 669
BN ANAKO M NV			19 014	(17 913)		
За 2023		9 131	12 613	(9 642)		6 160
За 2022		5 044	6 401	(8 271)		9 131
Итого			335 660	(339 631)		

VII. Информация о акционере и конечном бенефициаре

Акционером Общества является Акционерное общество «АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ».

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.

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

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует. Смена руководства не ожидается.

IX. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023г. отсутствуют.

X. Сведения о прекращении деятельности АО «АЛЕРС РУС» на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 г. отсутствуют.

XI. Сведения о судебных разбирательствах

По состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности Общество не участвовало в судебных

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

разбирательствах, за исключением, указанных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ХII. Пояснения

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.

ХIII. Информация о размерах вознаграждений (включая НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды), выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	82 515	83 429
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
2.3	долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	82 515	83 429

*В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Список связанных сторон» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

30

Акционерное общество «АЛЕРС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не проводилась

XV. Риски

В течение 2023 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 2024 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.

12 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) АО "Алерс Рус" за 2023 год**

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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 228	(3 228)	-	(408)	408	-	-	-	2 820	(2 820)
	5110	за 2022г.	3 228	(2 369)	-	-	-	(859)	-	-	3 228	(3 228)
в том числе: Презентационный ролик	5101	за 2023г.	408	(408)	-	(408)	408	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	408	(408)	-	-	-	-	-	-	408	(408)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	2 820	(2 820)	-	-	-	-	-	-	2 820	(2 820)
	5112	за 2022г.	2 820	(1 961)	-	-	-	(859)	-	-	2 820	(2 820)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	3	2
в том числе:				
Презентационный ролик	5131	-	408	408
Исключительное право на программы для ЭВМ базы данных	5132	10	10	10
Исключительное право на программы для ЭВМ базы данных	5133	2 820	2 820	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов по НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	22 035	(10 267)	1 697	(786)	741	(4 621)	-	-	22 946	(14 147)
	5210	за 2022г.	25 548	(4 780)	2 543	(6 057)	768	(6 255)	-	-	22 035	(10 670)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	9 490	(5 159)	1 697	(786)	741	(2 067)	-	-	10 401	(6 308)
	5211	за 2022г.	7 275	(2 865)	2 543	(329)	213	(2 915)	-	-	9 490	(5 159)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	11 492	(4 628)	-	-	-	(2 657)	-	-	11 492	(7 285)
	5212	за 2022г.	11 492	(1 525)	-	-	-	(3 103)	-	-	11 492	(4 628)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	1 053	(480)	-	-	-	(103)	-	-	1 053	(554)
	5213	за 2022г.	6 781	(390)	-	(5 728)	555	(237)	-	-	1 053	(480)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 189	(961)	878	(1 252)	648	(231)	-	-	912	(544)
	5230	за 2022г.	1 197	(502)	-	(57)	-	-	-	-	1 189	(961)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023г.	1 189	(961)	878	(1 252)	648	(231)	-	-	912	(544)
	5231	за 2022г.	1 197	(502)	48	(57)	48	(508)	-	-	1 189	(961)

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 2023г.	304	1 837	(71)	(2 069)	-
	5250	за 2022г.	226	2 471	-	(2 394)	304
в том числе:							
	5241	за 2023г.	57	-	-	(57)	-
Ноутбук HP Envy 13-ba1006ur, Intel Core i5-1135G7 (2,4 ГГц), RAM 8 ГБ, SSD 512 ГБ, Intel Iris Xe Graphics	5251	за 2022г.	-	-	-	-	57
	5242	за 2023г.	71	71	(71)	(71)	-
Коммутатор CRS326-24S+2Q+RM	5252	за 2022г.	-	158	-	(86)	71
	5253	за 2023г.	175	-	-	(175)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G8, 14", IPS, Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics	5243	за 2022г.	-	175	-	-	175
	5254	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (2)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (1)	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (3)	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (4)	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
Структурированная кабельная сеть	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Сетевое хранилище Synology	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 032	-	(1 032)	-
Ноутбук без сумки HP Probook 440 G9 Core i5-1235U 14" FHD (1920x1080) AG, 8GB (1x8GB) DDR4 3200, 512G		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	77	-	(77)	-
Ноутбук HP Probook 450 G8 15.6"(1920x1080)/Intel Core i5 1135G7 (2.4Ghz)/8192Mb/256SSDGb/noDVD/int.l		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	173	-	(173)	-
Концентратор сетевой		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 430 G8 i3-1115/8GB/256GB SSD/13.3" FHD IPS/UHD graphics/WiFi/BT/Cam/DOS/silver		за 2022г.	226	-	-	(226)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960S-24PD-L		за 2022г.	-	43	-	(43)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2022г.	-	488	-	(488)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище		за 2022г.	-	400	-	(400)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор 1		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор 2		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst		за 2022г.	-	92	-	(92)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Ноутбук HP ProBook 430 G8 13.3"(1920x1080)/Intel Core i3		за 2023г.	-	-	-	-
1115G4(3Ghz)/8192Mb/256SSDGB/noDVD/Int: Inte		за 2022г.	372	-	-	(372)
Ноутбук HP ProBook 455 G8 15.6"(1920x1080)/AMD Ryzen 3		за 2023г.	-	-	-	-
5400U(2.6Ghz)/8192Mb/256SSDGB/noDVD/Int:AMD V		за 2022г.	133	-	-	(133)
Ноутбук HP ProBook 630 G8, 13.3", IPS, Intel Core i7		за 2023г.	-	-	-	-
1165G7 2.8Tц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe g		за 2022г.	103	-	-	(103)
Моноблок HP EliteOne 800 G6 24 NT UMA		за 2023г.	-	-	-	-
23.8"(1920x1080 IPS)/Intel Core i7		за 2022г.	153	-	-	(153)
10700(2.9Ghz)/16384Mb/512SS		за 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук HP VICTUS 16-e0077ur 16.1"(1920x1080 IPS)/AMD Ryzen 5		за 2022г.	96	-	-	(96)
5600H(3.3Ghz)/8192Mb/512PCISSDGB/noDVD						

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	205	423
в том числе:			
Структурированная кабельная сеть	5261	199	423
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (1)	5262	3	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (2)	5263	1	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (3)	5264	2	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (4)	5265	1	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	68 243
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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	36 627	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-
	5306	за 2023г.	3 663	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-
	5316	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-
	5300	за 2023г.	36 627	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-
	5310	за 2022г.	154 254	-	288 482	(406 109)	-	-	-	36 627	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под обесценение	увеличение от снижения	уменьшение между их	себе-стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	187 893	(187 893)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	2	-	2	166 247	(166 247)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	2 057	(2 057)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	2	-	2	1 513	(1 513)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	185 836	(185 836)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	164 734	(164 734)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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

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 2023г.	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	331 354	(6 037)	184 253	(5 973)
	5530	за 2022г.	229 578	(7 039)	331 354	(6 037)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	319 148	-	167 522	-
	5531	за 2022г.	204 361	-	319 148	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 940	(78)	3 190	(14)
	5532	за 2022г.	4 988	-	3 940	(78)
Прочая	5513	за 2023г.	8 266	(5 959)	13 541	(5 959)
	5533	за 2022г.	20 229	(7 039)	8 266	(5 959)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	331 354	(6 037)	184 253	(5 973)
	5520	за 2022г.	229 578	(7 039)	331 354	(6 037)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря 2021 г.	
	Коа	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	5 973	-	7 039
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14	-	-
прочая	5543	5 959	-	7 039
	5544	-	-	-

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 2023г.	-	-
	5571	за 2022г.	7 121	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-
	5574	за 2022г.	7 121	-
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	183 802	189 598
	5580	за 2022г.	201 138	183 802
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	140 205	138 548
	5581	за 2022г.	144 300	140 205
авансы полученные	5562	за 2023г.	717	-
	5582	за 2022г.	13 765	717
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 663	42 557
	5583	за 2022г.	35 249	29 663
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	13 217	31 192
	5586	за 2022г.	7 824	13 217
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	183 802	189 598
	5570	за 2022г.	208 259	183 802

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 042	1 513
Расходы на оплату труда	5620	220 132	194 982
Отчисления на социальные нужды	5630	35 970	27 121
Амортизация	5640	4 852	7 521
Прочие затраты	5650	305 685	250 694
Итого по элементам	5660	568 681	481 831
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	568 681	481 831

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2023	22 274	45 101	(25 535)	-	41 840
	5701	2022	31 687	25 672	(27 632)	(7 453)	22 274
	5702	2023	13 605	20 689	(16 867)	-	17 427
Оценочные обязательства по отпускам	5703	2022	12 608	17 003	(15 030)	(976)	13 605
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений за год	5704	2023	8 668	24 025	(8 668)	-	24 025
	5705	2022	19 079	8 668	(12 602)	(6 477)	8 668
	5706	2023	-	388	-	-	388
Прочие оценочные обязательства	5707	2022	-	-	-	-	-

64

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	(332 830)	(376 710)	(450 000)
в том числе:				
	5811	-	-	-