Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)» за 2020 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
   1.1. Уставный капитал 3
   1.2. Участники Общества: 4
   1.3. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
   2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
   2.5. Формирование отчета о движении денежных средств 5
   2.6. Прочие положения Учетной политики 5
   2.7. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Основные средства 5
   3.2. Прочие внеоборотные активы 6
   3.3. Финансовые вложения 6
   3.4. Запасы 7
   3.5. Дебиторская задолженность 7
   3.6. Кредиторская задолженность 7
   3.7. Оценочные обязательства 7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 8
   4.1. Выручка 8
   4.2. Себестоимость продаж 8
   4.3. Коммерческие расходы 8
   4.4. Прочие доходы и расходы 8
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 9
5. Прочие пояснения 9
   5.1. Операции со связанными сторонами 9
   5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности 11
      5.2.1. Условия ведения деятельности Общества 11
      5.2.2. Кредитный риск 12
      5.2.3. Рыночные риски 12
      5.2.4. Риск ликвидности 13
      5.2.5. Другие виды рисков 13
   5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства 13
   5.4. Прочие сведения 14
   5.5. События после отчетной даты 14

Приложения
1. Основные средства;
2. Финансовые вложения;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Кредиторская задолженность;
6. Оценочные обязательства;
7. Доходы и расходы;
8. Расходы по налогу на прибыль;
9. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)» (далее – «Общество») за 2020 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)».

Сокращенное наименование – ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)».

Место нахождения Общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб. 12.

Почтовый адрес Общества:123610, г. Москва, Краснопресненская наб. 12.

Общество зарегистрировано 30.05.1999, ОГРН 1027700453550.

Обществу присвоен ИНН 7707280394.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 04.12.2014.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2020 году:

- Выручка от реализации услуг транспортной экспедиции.
- Доход от оказания услуг по таможенному оформлению экспресс-грузов, пересылаемых по сети группы UPS и выполнению других посреднических операций в области таможенного дела.

Географический охват рынка – вся территория РФ. Компания имеет 10 филиалов в различных регионах РФ и 5 структурных подразделений в Москве и Санкт-Петербурге, не являющиеся филиалами и представительствами, остальная территория России обслуживается посредством разветвленной агентской сети.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества:

- Павел Адамовский – Генеральный директор Общества до 21.07.2020;
- Андрей Александрович Игнатов - Генеральный директор Общества с 21.07.2020 до 31.12.2020.

С 01.01.2021 года в соответствии с Протоколом № 60 общего собрания участников Общества, Генеральным директором назначена Люминита-Даниэла Константинеску. С 01.03.2021 года данные о новом Генеральном директоре внесены в ЕГРЮЛ. Однако, Л-Д. Константинеску еще не вступила в должность, трудовые отношения у нее с Обществом не возникли, т.к. подписанный трудовой договор заключен под отлагательным условием – получением Разрешения на работу в РФ в качестве высококвалифицированного специалиста. В настоящее время документы находятся на рассмотрении в миграционных органах РФ. Документы по хозяйственной деятельности Общества подписываются представителями по действующим нотариальным генеральным доверенностям.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. составляет 65 665 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	доля, %	доля, %
ЮПС Юроп СРЛ	99.985	99.985
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	0.015	0.015
Итого	**100%**	**100%**

Конечным бенефициаром Общества является компания «Юнайтед Парсел Сервис, Инк.» (United Parcel Service, Inc.), корпорация, зарегистрированная по законодательству штата Делавэр, США, с местом нахождения по адресу 55 Glenlake Parkway NE, Atlanta, GA 30328 USA. Адрес для корреспонденции: 2711 Centerville Road, Suite 400, city of Wilmington, County of New Castle, State of Delaware, zip code 19808, USA. Акции UPS котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже под аббревиатурой «UPS». UPS совместно со своими дочерними компаниями, включая учредителей Общества и само Общество, образуют группу компаний UPS. Более подробную информацию о UPS можно получить на интернет-сайте www.ups.com. Физических лиц, владеющих более 25% акций/долей, среди конечных бенефициаров нет.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020 составляет 481 чел. (на 31.12.2019: 487 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских

счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2020 г. составили:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.);
- 90,6824руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Формирование отчета о движении денежных средств

Технические возможности программы Оракл, в которой ведется бухгалтерский учет, не позволяют выделить НДС из платежей путем корреспонденции счетов. В Отчете о движении денежных средств по текущей деятельности, НДС из поступивших от клиентов платежей выделен расчетным путем.

2.6. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.7. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к

бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По основным средствам, принятым к учету после 01 января 2006 года, амортизация начисляется линейным способом по норме, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования новых объектов определяется Корпоративными стандартами учета ЮПС.

Для производственных автомобилей грузоподъемностью свыше 2 тонн применяется норма амортизационных отчислений в процентах от стоимости автомобиля на одну тысячу километров пробега.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в соответствии с учетной политикой Общества отражаются расходы на капитальные вложения основных средств, учитываемых на счете 0800125030 «Вновь приобретенные ОС - склад» и расходы будущих периодов в части неисключительных лицензий на программные продукты со сроком использования более 12 месяцев.

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2020	31.12.2019
Вложения во внеоборотные активы	10 314	10 612
Расходы будущих периодов > 12 мес.	461	2 325
Итого	**10 775**	**12 937**

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретений.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков (включая страховые взносы).

Расчет оценочного обязательства производится в разрезе каждого сотрудника и начисляется общей суммой. Начисление и корректировка оценочного обязательства производится по результатам инвентаризации оценочного обязательства на отчетную дату. Размер суммы оценочного обязательства на отчетную дату определяется по данным программы 1С Зарплата, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и суммы страховых взносов

на дату начисления оценочного обязательства. Сумма оценочного обязательства относится на себестоимость.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2020 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Выручка от реализации услуг транспортной экспедиции.
- Доход от оказания услуг по таможенному оформлению экспресс-грузов, пересылаемых по сети группы UPS и выполнению других посреднических операций в области таможенного дела.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение

договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019 г.
ЮПС Юроп СРЛ	участник Общества	участник Общества
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	участник Общества Транспортно-экспедиционные услуги Субаренда помещений Аренда помещений	участник Общества Предоставленный займ Транспортно-экспедиционные услуги Субаренда помещений Аренда помещений
Павел Адамовский	Генеральный директор Общества, Председатель Правления Общества до 21.07.2020	Генеральный директор Общества, Председатель Правления Общества
Андрей Александрович Игнатов	Генеральный директор Общества, Председатель Правления Общества с 21.07.2020 до 31.12.2020	Генеральный директор Общества, Председатель Правления Общества
Рауль Стюардсон*	член Правления	член Правления
Нандо Сезароне*	член Правления	член Правления
Даниэль Каррера Гарсия	член Правления	член Правления
«Юнайтед Парсел Сервис, Инк.»	конечный бенефициар Общества	конечный бенефициар Общества
«Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк.	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Предоставление права на использование Товарных Знаков на территории РФ	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Предоставление права на использование Товарных Знаков на территории РФ
«ЮПС Сапплай Чейн Солюшнс Инк.»	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций
«ЮПС Логистикс Грул Интернэшнл Инк.»	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций
«ЮПС Интернэшнл, Инк.»	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций
«ЮПС Логистикс Групп Интернэшнл БВ»	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций	Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества Не было операций
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	входят в одну группу лиц с Обществом Информационные услуги Услуги по организации централизованных закупок и обработке платежей	входят в одну группу лиц с Обществом Информационные услуги Услуги по организации централизованных закупок и обработке платежей
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по доставке экспортно-импортных грузов Компенсация расходов по авиа транспортировке международных отправок	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по доставке экспортно-импортных грузов Компенсация расходов по авиа транспортировке международных отправок
United Parcel Service General Services Co	входят в одну группу лиц с Обществом Не было операций	входят в одну группу лиц с Обществом Не было операций
UPS Global Business Services Polska SP zoo	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по управлению персоналом Услуги Польши по администрированию финансовых систем	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по управлению персоналом Услуги Польши по администрированию финансовых систем
UPS Czech Republic S.R.O.	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по доставке экспортно-импортных грузов Распределение части прибыли	входят в одну группу лиц с Обществом Услуги по доставке экспортно-импортных грузов Распределение части прибыли
ИООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (БИ УАЙ)»	входят в одну группу лиц с Обществом Не было операций	входят в одну группу лиц с Обществом Не было операций

*Также является независимым директором основного учредителя Общества - ЮПС Юроп СРЛ.

Создание Совета директоров в Обществе не предусмотрено учредительными документами.

В течение 2020 года членами Правления являются:

- Павел Адамовский – Генеральный директор, Председатель Правления (с 01.06.2017г. по 20.07.2020г.)
- Андрей Александрович Игнатов – Генеральный директор, Председатель Правления (с 21.07.2020г. по 31.12.2020г.)
- Рауль Стюардсон (с 01.02.2017г.);
- Даниэль Каррера Гарсия (с 28.07.2015г.);
- Луис Энтони Ривиеццио (с 30.03.18г.).

В 2020 году членам Правления компенсаций за выполнение функций членов коллегиального исполнительного органа Общество не выплачивало.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2020 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 20 156 тыс. руб. (2019 г.: 18 623 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

Информация об операциях со связными сторонами раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

В 2020 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2020 и 2019 года (дивиденды, выплаченные в 2019 году: 855 000 тыс. руб.).

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2020 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Данные события не оказали негативного влияния на деятельность Общества в части изменения объемов оказанных услуг и выручки от реализации оказанных услуг.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее

ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты оказанных услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Величина резерва по сомнительным долгам раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

Вероятность возврата просроченной и взыскиваемой через суд дебиторской задолженности крайне мала. Однако сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.2.3.1. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж и закупок, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Доходы от курсовых разниц за отчетный период составили 30 777 тыс. руб.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Активы		Обязательства	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в долларах США	188 520	158 657	-	-
Итого	**188 520**	**158 657**	-	-

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к доллару США уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепление курса рубля к доллару США	31.12.2020	31.12.2019
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	18 852	15 866

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными. 10-процентное ослабление курса рубля по отношению к доллару США привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2020 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 1 409 951 тыс. руб. (2019 г.: 999 538 тыс. руб.).

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

Общество отмечает следующие судебные процессы, которые могут оказать существенное влияние на последующие отчетные периоды:

тыс. руб.

Наименование	Сумма
ООО «Экскурс Груп» (Белгород), истец, взыскание убытков	6 050
ООО «Терра Пермь» - ответчик, взыскание задолженности	2 300
Подрядчик ООО «Экс-Курьер» (Братск), ответчик, взыскание задолженности	3 130

Подрядчик ИП Кузнецов А. В. (Сыктывкар), ответчик, взыскание задолженности	2 500
ООО «Экспресс Сервис» (Ижевск) – ответчик, взыскание задолженности	1 100

Иных незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, которые могут оказать существенное влияние на последующие отчетные периоды, нет.

5.4. Прочие сведения

Общество арендует нежилые офисные и складские помещения, оборудованные внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2020 году составила 137 869 тыс. руб. (2019 г.: 139 622 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком на 1 год с преимущественным правом заключения на следующий срок.

В 2020 году дебиторская задолженность в размере 7 567 тыс. руб. была списана за счет резерва по сомнительным долгам. В 2019 году дебиторская задолженность в размере 7 702 тыс. руб. была списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Руководитель **Звонцова Н.В. по доверенности от 05.10.2020**

«19» марта 2021 года

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства	97 749	88 319	79 313
Итого	97 749	88 319	79 313

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания и сооружения	2020	17 458	(7 920)	6 333	-	-	(2 862)	-	-		23 791	(10 782)
	2019	8 905	(7 326)	8 553	-	-	(594)	-	-		17 458	(7 920)
Машины и оборудования	2020	78 248	(56 920)	25 098	(1 620)	1 595	(12 521)	-	-		101 726	(67 846)
	2019	70 178	(51 958)	10 573	(2 503)	2 428	(7 390)	-	-		78 248	(56 920)
Транспортные средства	2020	192 586	(138 293)	6 588	-	-	(12 555)	-	-		199 174	(150 848)
	2019	185 374	(129 817)	11 696	(4 484)	4 484	(12 960)	-	-		192 586	(138 293)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	21 238	(18 078)	645	(386)	386	(1 271)	-	-		21 497	(18 963)
	2019	20 458	(16 501)	942	(162)	157	(1 734)	-	-		21 238	(18 078)
Итого	2020	309 530	(221 211)	38 664	(2 006)	1 981	(29 209)	-	-		346 188	(248 439)
	2019	284 915	(205 602)	31 764	(7 149)	7 069	(22 678)	-	-		309 530	(221 211)

1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования основных средств согласно International Accounting Manual с 01 января 2006 года:

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	60
Транспортные средства	99-108
Производственный и хозяйственный инвентарь	99

Сроки полезного использования основных средств согласно International Accounting Manual с 01 января 2020 года:

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	60
Машины и оборудования	60
Транспортные средства	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	120

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

2.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Предоставленные займы	-	-	107 000
Итого	-	-	107 000

2.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
					Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Предоставленные займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	107 000	-	-	-	-	-	-	(107 000)	-	-
Итого	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	107 000	-	-	-	-	-	-	(107 000)	-	-

2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Предоставленные займы	-	107 000	-
Итого	-	107 000	-

2.4. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2020	107 000	-	-	(107 000)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	107 000	107 000	-
Итого	2020	107 000	-	-	(107 000)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	107 000	107 000	-

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 577	-	3 577	2 196	-	2 196	5 146	-	5 146
Итого	3 577	-	3 577	2 196	-	2 196	5 146	-	5 146

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 859	-	6 859
Проценты по предоставленному займу	-	-	-	-	-	-	6 859	-	6 859
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	799 428	(6 682)	792 746	712 571	(4 304)	708 267	715 652	(5 912)	709 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	679 439	(6 682)	672 757	594 020	(4 304)	589 716	587 302	(5 912)	581 390
Расчеты по авансам выданным	31 854	-	31 854	27 651	-	27 651	43 494	-	43 494
Проценты по предоставленному займу	-	-	-	13 482	-	13 482	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	88 135	-	88 135	77 418	-	77 418	84 856	-	84 856
Итого	799 428	(6 682)	792 746	712 571	(4 304)	708 267	722 511	(5 912)	716 599

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	6 682	-	4 304	-	5 912	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 682	-	4 304	-	5 912	-
Итого	6 682	-	4 304	-	5 912	-

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики			
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	219 542	180 049	197 316
UPS Czech Republic S.R.O.	161 924	131 931	130 477
АО ЗАРА СНГ	21 449	19 257	10 898
"Эппл Рус"	10 971	11 051	8 469
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
ГК МАКСИМА АО	10 867	10 030	1 233
МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ВНУКОВО АО	-	-	3 283
ПРОИЗВОДСТ.ОБЪЕД.ПРЕССА-1 ООО	-	-	3 787
ВНУКОВО-КАРГО ООО	-	4 346	-
МСНФ ООО	-	2 470	-
АЛЬТА РУ ООО	2 191	-	-
НЕОСКАН ООО	13 262	-	-
Прочие дебиторы			
Таможня (авансы)	16 371	18 874	23 540
Расчеты с ФСС	12 112	13 874	10 855
ООО "КУРЬЕР СЕРВИС"	1 174	1 097	556
ШАХМАТОВ А.Н.	1 272	906	22
"Экс Курьер"	3 106	964	280
ЮВЕНТА	1 702	361	44
Терра Пермь	1 198	1 193	118
Кухтин Алексей Сергеевич	1 476	1 263	-
Линтя М.И	6 996	885	-
ИП Кузнецов А.В.	5 237	888	-

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2020	4 304	9 945	-	(7 567)	6 682
	2019	5 912	6 094	-	(7 702)	4 304
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	4 304	9 945	-	(7 567)	6 682
	2019	5 912	6 094	-	(7 702)	4 304
Итого	2020	4 304	9 945	-	(7 567)	6 682
	2019	5 912	6 094	-	(7 702)	4 304

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

5.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	511 322	393 386	365 749
Расчеты с поставщиками и подрядчики	351 882	264 688	240 493
Авансы полученные	6 396	5 227	4 501
Задолженность по налогам и сборам	88 534	69 767	61 678
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 564	9 001	8 292
Задолженность перед персоналом по оплате труда	13 935	15 561	15 432
Прочие кредиторы	41 011	29 142	35 353
Итого	511 322	393 386	365 749

5.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики			
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	183 700	135 320	120 067
UPS Czech Republic S R.O.	109 202	78 552	66 636
United Parcel Service Deutschland Inc.&Co.O.H G	2 234	2 748	3 116
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
МАРКЕН пэкэджинг ООО	468	-	-
Мэйл.Ру ООО	337	-	-
ЛАМИНАМ РУС ООО	260	51	-
Amgen Russia Clinical trials APS	151	151	-
АВИАКОМПАНИЯ ЭЙРБРИДЖКАРГО ООО	116	-	-
ЭСТЕРАМИС ПРОФЭШНЛ СЕРВИСИЗ ЛТД (Республика Кипр)	112	148	224
Трокот ООО	109	-	-
Филиал ООО Акронис Германия ГмбХ	93	155	218
Алфеко Трейдинг Лимитед С.А.	88	95	105
ПОЧТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	78	78	80
ОПТОН ООО	63	51	66
ВЕЛЛ ПАК РУССИА	52	52	52
АСТЕРОИД Трейдинг Лимитед	48	46	35
Мейджик Юникорн	39	39	-
ТЕХНОЛОГИИ ПИЩЕВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	29	43	-
ДСЛ-Сервис ООО	74	40	-
Гудиер Раша ООО	73	-	-
Прочие кредиторы			
Авансы клиентов на таможню	21 892	16 399	13 872
АО ЗАРА СНГ	5 985	3 488	2 978
ДЭНИЕЛ ВЕЛЛИНГТОН (РАША) ООО	5 985	670	796

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

6.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	43 199	41 247	34 895
Резерв на неиспользованные отпуска (включая страховые взносы)	43 199	41 247	34 895
Итого	43 199	41 247	34 895

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

7.1. Выручка

Выручка	За 2020 год	За 2019 год
Доставка грузов	3 074 668	3 056 920
Брокерские услуги	224 020	226 052
Итого:	**3 298 688**	**3 282 972**

7.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(52 700)	(57 174)
Амортизация основных средств производственного назначения	(23 711)	(22 678)
Расходы на оплату труда	(523 062)	(501 058)
Отчисления на социальное страхование	(141 338)	(134 393)
Транспортные услуги	(1 956 071)	(1 898 758)
Аренда и содержание офиса и сортировочных центров	(150 196)	(153 638)
Прочие	(129 256)	(122 807)
Итого	**(2 976 334)**	**(2 890 506)**

7.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на рекламу	(3 768)	(4 181)
Маркетинговые исследования	(13)	(8)
Итого	**(3 781)**	**(4 189)**

7.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	65 797	10 511
Доход – услуги для UPS	20 809	13 883
Возмещения по решению суда и прочие	163 654	146 915
Доход от реализации ОС	-	775
Доход от сдачи имущества в субаренду	3 121	5 690
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	13 444
Прочие доходы	30 294	19 887
Итого	**283 675**	**211 105**

7.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
Плата за использование торговой марки UPS (роялти)	(9 848)	(9 495)
Расходы по оплате услуг банков	(18 012)	(11 503)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(18 511)	(30 562)
Налоги и сборы	(913)	(534)
Курсовые разницы	(35 020)	(29 692)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(2 544)	(2 185)
Прочие расходы	(24 733)	(16 573)
Итого	**(109 581)**	**(100 544)**

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

8. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	528 309	565 557
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	105 662	113 111
Постоянный налоговый расход (доход)	6 938	7 688
Итого Расходы по налогу на прибыль	**112 600**	**120 799**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(853)	(1 244)
Изменение отложенных налоговых активов	113	(1 313)
Текущий налог на прибыль	113 340	123 356
Итого Расходы по налогу на прибыль	**112 600**	**120 799**

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	(3 468)	(4 321)
Оценочные обязательства	8 640	8 752
Итого ОНА (ОНО)	**5 172**	**4 431**

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

9. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год
Доходы (форма 2 стр. 2110 "Выручка" и 2340 "Прочие доходы"):	**843 934**	**826 742**
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	275 525	266 775
UPS Czech Republic S.R.O.	523 724	517 410
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	10 121	8 358
UPS Polska Sp. z o.o.	10 687	5 801
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	23 877	28 398
Расходы (форма 2 стр. 2120 "Себестоимость" и 2350 "Прочие расходы"):	**1 587 982**	**1 527 143**
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	740 645	693 299
UPS Czech Republic S.R.O.	768 637	771 567
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	35 610	21 624
«Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк»	9 848	9 495
«Юнайтед Парсел Сервис, Инк.»,	3 635	2 919
UPS Global Business Services Polska SP zoo	1 782	4 750
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	27 825	23 489
Процентные доходы по выданным займам	**-**	**13 482**
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	-	13 482
Дебиторская задолженность	**388 538**	**332 974**
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	219 542	180 049
UPS Czech Republic S.R.O.	161 924	131 931
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	984	1 004
UPS Polska Sp. z o.o.	926	775
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	5 162	19 215
Задолженность по выданным займам	**-**	**107 000**
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	-	107 000
Кредиторская задолженность	**299 395**	**221 463**
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	183 700	135 320
UPS Czech Republic S.R.O.	109 202	78 552
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	2 234	2 748
«Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк»	2 574	2 523
UPS Global Business Services Polska SP zoo	131	463
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	1 554	1 857