

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)»
за 2020 год

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
<i>Неопределенность оценочных значений</i>	3
Допущение непрерывности деятельности	4
Способы оценки имущества	4
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	4
Основные средства (ОС)	4
Нематериальные активы ("НМА")	5
Материально-производственные запасы	6
Денежные средства и денежные эквиваленты	7
Оценочные обязательства	8
Отложенные налоги	8
Доходы	8
Расходы	9
Дебиторская задолженность	10
Информация по сегментам	10
Связанные стороны	10
Изменения в учетной политике	10
Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год	10
Иное	10
3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ	10
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
7. ЗАПАСЫ	11
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА	13
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	17
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
19. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	29
21. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» (далее «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 123458, г. Москва, ул. 2-я Лыковская, д.63, стр.10

Основные виды деятельности:

- Услуги по перевозке
- Услуги, связанные с перевозкой, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами
- Услуги таможенного брокера

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 699 человек (в 2019 году – 668 человек).

Участники и органы управления: Генеральный директор Общества – Камиль Петржелка.

Общество контролируется единственным участником – компанией TNT Express Worldwide B.V. (Основное общество). Конечной контролирующей стороной по состоянию на 31 декабря 2020г. является Fedex Corporation.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 29 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под претензии;

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общество предполагало, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с:

- формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал,
- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков,
- пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

Курсы валют:

Валюта	31.12.2020 руб.	31.12.2019 руб.	31.12.2018 руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдайд (СНГ)» за 2020 год

- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.
- Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990г. При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы) до 01/01/2002	Сроки полезного использования (годы) с 01/01/2002
Машины и оборудование	7-10	4-9
Транспортные средства	7-10	4-8
Компьютерная техника	5	3,1
Прочие	3-10	4-20

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В отчетном периоде Общество не погашало стоимость следующих основных средств: переведенных в «Основные средства на продажу».

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы ("НМА")

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА:

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдвайд (СНГ)» за 2020 год

- не осуществляется.

Проверка на обесценение НМА

НМА:

- проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности;
- сроки полезного использования объектов НМА в целях начисления амортизации (по основным группам);

Нематериальный актив	Срок полезного использования (годы)
Патенты, лицензии, исключительные права	Срок действия 3-10
Прочие нематериальные активы	Согласно приказа руководителя и планируемого срока использования актива 3-10

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Амортизация НМА:

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства:

- В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдайд (СНГ)» за 2020 год

(выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	По себестоимости каждой единицы
Готовая продукция	По себестоимости каждой единицы
Товары	По себестоимости каждой единицы
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	По себестоимости каждой единицы

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по внутреннему курсу ТНТ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдауид (СНГ)» за 2020 год

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливая исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Учитывая множество одновременных длящихся заказов на перевозку в рамках одного договора с разными сроками доставки (на основании п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и на основании действующих стандартных договоров

экспресс-перевозки с клиентами) Общество признает выручку от оказания совокупности услуг по одному договору перевозки «по мере готовности».

В соответствии со стандартными условиями договоров с клиентами «мера готовности» определяется двумя показателями: временной показатель «неделя» («месяц») и весовой показатель (вес принятого к перевозке груза за обозначенный временной показатель). На основании стандартных договоров с клиентами Общество выставляет Акт оказанных услуг на каждый временной интервал, включая стоимостную оценку услуги по перевозке принятого веса за этот временной интервал.

Датой признания выручки от реализации является календарная суббота каждой недели. Основой является дата забора груза (корреспонденции) для последующей перевозки "collection date". Основанием для включения в Акт оказанных услуг выручки за реализованные услуги за установленный договором период является подписанная клиентом TNT транспортная накладная с датой забора груза этого периода.

Для целей бухгалтерского учета предоставление за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имущества, оказание услуг признается доходами от обычных видов деятельности ввиду их постоянной периодичности.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

К прямым расходам по обычным видам деятельности, относимых на себестоимость услуг, относятся:

- расходы на оплату труда и страховые взносы сотрудников отделов, непосредственно занятых в экспресс доставке и складском обслуживании (коды отделов от 1 до 299);
- расходы на субподрядчиков по транспортировке, складских операциях;
- расходы на аренду и содержание складских помещений;
- расходы на содержание и обслуживание PUD автомобилей и складского оборудования;
- амортизация PUD автомобилей и складского оборудования;
- расходы на МПЗ, используемые в складской деятельности;
- другие прямые расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества.

Прямые расходы, которые имеют прямую связь с накладной TNT на экспресс доставку: транспортировка, упаковка, курьерская доставка, расходы по индивидуальному специальному сервису – признаются в качестве расходов в момент признания выручки от реализации по этой накладной TNT. Такие расходы признаются в сумме кредиторской задолженности на основании полученных первичных документов либо в сумме оценочных обязательств на основании условий хозяйственных договоров.

Остальные прямые расходы, которые не имеют прямой связи с накладной TNT: амортизация, расходы на оплату труда и другое – признаются в сумме фактических расходов за отчетный период.

К управленческим расходам относятся остальные, непоименованные выше, расходы по обычным видам деятельности. Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в расходы отчетного периода. Такие расходы признаются в сумме кредиторской задолженности на основании полученных первичных документов либо в сумме оценочных обязательств на основании условий хозяйственных договоров.

Прочие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в расходы отчетного периода. Такие расходы признаются в сумме кредиторской задолженности на основании полученных первичных документов либо в сумме оценочных обязательств на основании условий хозяйственных договоров.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на контрактные обязательства, выполненные на отчетную дату, но не урегулированные первичными документами;
- принятым в производство претензиям и судебным искам;
- на предстоящую реструктуризацию;
- на обязательства по приведению принятых в аренду помещений в требуемое по договору аренды состояние по окончании договора аренды;

- прочие необходимые оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания по п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора. При отсутствии установленного срока использования программного обеспечения устанавливается срок 24 месяца.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора страхования;

Информация по сегментам

Отчетные операционные сегменты

Характер деятельности общества не предусматривает разделение на операционные сегменты.

Отчетные географические сегменты

Общество имеет обособленные подразделения на территории РФ, не имеющие отдельного баланса. Анализ существующих продаж и рисков в каждом отдельном регионе показывает однородность основных показателей по продажам, что не приводит к выделению определенных географических сегментов, деятельность в которых подвержена рискам и получению прибылей, отличных от рисков и прибылей, имеющих место в других географических регионах деятельности организации.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Изменения в учетной политике

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/20019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2019 года.

Для целей приведения данных в сопоставимый вид в «Отчете о финансовых результатах» за 2019 год произведен перенос расходов на оплату труда сотрудников отдела продаж из строки 2120 в строку 2210 на сумму 22310 тыс. рублей. Данная реклассификация в бухгалтерской (финансовой) отчетности является для Общества несущественной.

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год указаны в следующей таблице:

Примечание	Наименование показателя	Строка ОФР	За 2019 год (до пересчета)	Корректировки	За 2019 год (после пересчета)
[1]	Себестоимость	2120	(3 079 124)	22 310	(3 056 814)
[2]	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 149 955	22 310	1 172 265
[2], [3]	Коммерческие расходы	2210	(245 220)	(22 310)	(267 530)

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены соответствующие корректировки.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость нематериальных активов и соответствующий накопленный износ приведены в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделах 1.1-1.5.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Основные средства и соответствующий накопленный износ приведены в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 2.1, 2.3. и 2.4.

Расшифровка балансовых остатков по незавершенным капитальным вложениям приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 2.2.

Стоимость основных средств, переданных в залог по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. составила 0 тыс. руб.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	тыс. руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Приобретение НМА	-	-	-
Лицензии	583	682	1 154
Авансы выданные со сроком погашения более 12 мес	2296	2 344	2 934
ИТОГО	2879	3 026	4 088

7. ЗАПАСЫ

Расшифровка балансовых остатков по материально-производственным запасам приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 4.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течение 2020, 2019 и 2018 года Общество не осуществляло финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдвайд (СНГ)» за 2020 год

В 2020 году Общество заключило новые договоры, которые оказали существенное значение на увеличение суммы дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

Начиная с 01 июня 2020 года действует агентский договор, который заключен между Обществом и компанией «ТНТ Файнэнс Б.В.», созданной и действующей в соответствии с законодательством Нидерландов. Суть договора заключается в следующем: Общество будет действовать в качестве агента ТНТ Файнэнс на территории Российской Федерации в отношении импортных перевозок и будет отвечать за выставление счетов Клиентам на территории Российской Федерации от имени ТНТ Файнэнс и за получение с них оплаты, а ТНТ Файнэнс будет действовать в качестве агента Общества за пределами Российской Федерации в отношении экспортных перевозок и будет отвечать за выставление счетов Клиентам за пределами территории Российской Федерации от имени Общества и за получение с них оплаты за перевозку. Принципал будет платить Агенту сумму в размере 2,2% от поступлений выручки, собранных Агентом и принадлежащих Принципалу.

С 01 декабря 2020 года заключен новый аналогичный агентский договор, в которой стороной по договору вместо ТНТ Файнэнс выступает FedEx Luxembourg S.a.r.l., частное обществом с ограниченной ответственностью, учрежденное и действующее в соответствии с законодательством Люксембурга.

С 01 декабря 2020 года заключен второй тип агентского договора с FedEx Luxembourg S.a.r.l., в котором стороны выступают агентами друг другу по сбору оплаты таможенных платежей на своей территории. Размер вознаграждения агента составляет 2,2% от поступлений таможенных платежей, собранных агентом и подлежащих перечислению Принципалу.

Так как расчеты по агентскому договору являются встречными и производятся в рамках одного договора, то Общество показывает дебиторскую и кредиторскую задолженность по агентским договорам свернуто.

Данные о составе дебиторской задолженности, отраженной в отчетности, представлены в таблице:

тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2018 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 6022 тыс. рублей в 2020 г, 7939 тыс. Рублей в 2019 г, 4913 тыс. рублей в 2018г)	364 051	-	281 472	-	299 799	-
Авансы выданные (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 0 тыс. Руб. в 2020 году, 0 тыс. руб. в 2019 году, 0 тыс. руб. в 2018 году)	15 626	2 296	21 859	2 344	11 633	2 934
Прочая задолженность	20 308	-	24 858	-	18 222	-
Итого	399 985	2 296	328 189	2 344	329 654	2 934

Для информации приведены данные о составе дебиторской задолженности по агентским договорам в развернутом виде (без учета кредиторской задолженности по агентским договорам), показанные в отчетности Общества свернуто :

тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2018 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев

Агент по сбору платежей по экспортным перевозкам и таможенным платежам (суммы, причитающиеся Обществу)	125 970	-	-	-	-	-
Комиссия агента по сбору платежей по импортным перевозкам и таможенным платежам (доход Общества)	7 074	-	-	-	-	-
Итого	133 044	-	-	-	-	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	850 672	556 350	368 893
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	5 093	38 506	124 402
Денежные средства в пути	333	1 615	230
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	856 098	596 471	493 525
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	856 098	596 471	493 525

На остаток денежных средств в 2020 году начислялись проценты от 0,5% до 5,875 годовых, в 2019 году начислялись проценты в размере от 0,5% до 8,5% годовых, 2018 году начислялись проценты в размере от 0,5% до 7,125% годовых, Сумма начисленных процентов за 2020 год – 21553 тыс. рублей, 2019 год – 22 925 тыс. рублей, за 2018 год – 13 137 тыс. руб.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 года и 2018 года) недоступны для использования.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта на 31.12.2020–30 000 тыс. рублей (на 31.12.2019–30 000 тыс. рублей и на 31.12.2018–30 000 тыс. рублей).

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной доли участника ТНТ Экспресс Уорлдуайд Н.В. (TNT ExpressWorldwideB.V.). Уставный капитал Общества не менялся и составил 169 388 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов. Полностью оплаченные доли Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составили: 100%, 100% и 100% соответственно.

В 2020 году дивиденды за 2019 год не объявлялись и не выплачивались.

В 2019 году дивиденды за 2018 год не объявлялись и не выплачивались.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Общество не имело займов и кредитов в 2020, 2019 и в 2018 гг.

В 2020 году Обществу овердрафт не предоставлялся.

В 2019 году Обществу овердрафт не предоставлялся.

В 2018 году Обществу овердрафт не предоставлялся.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2020 году Общество заключило новые договоры, которые оказали существенное значение на увеличение суммы дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

Начиная с 01 июня 2020 года действует агентский договор, который заключен между Обществом и компанией «ТНТ Файнэнс Б.В.», созданной и действующей в соответствии с законодательством Нидерландов. Суть договора заключается в следующем: Общество будет действовать в качестве агента ТНТ Файнэнс на территории Российской Федерации в отношении импортных перевозок и будет отвечать за выставление счетов Клиентам на территории Российской Федерации от имени ТНТ Файнэнс и за получение с них оплаты, а ТНТ Файнэнс будет действовать в качестве агента Общества за пределами Российской Федерации в отношении экспортных перевозок и будет отвечать за выставление счетов Клиентам за пределами территории Российской Федерации от имени Общества и за получение с них оплаты за перевозку. Принципал будет платить Агенту сумму в размере 2,2% от поступлений выручки, собранных Агентом и принадлежащих Принципалу.

С 01 декабря 2020 года заключен новый аналогичный агентский договор, в которой стороной по договору вместо ТНТ Файнэнс выступает FedEx Luxembourg S.a.r.l., частное обществом с ограниченной ответственностью, учрежденное и действующее в соответствии с законодательством Люксембурга.

С 01 декабря 2020 года заключен второй тип агентского договора с FedEx Luxembourg S.a.r.l., в котором стороны выступают агентами друг другу по сбору оплаты таможенных платежей на своей территории. Размер вознаграждения агента составляет 2,2% от поступлений таможенных платежей, собранных агентом и подлежащих перечислению Принципалу.

Так как расчеты по агентскому договору являются встречными и производятся в рамках одного договора, то Общество показывает дебиторскую и кредиторскую задолженность по агентским договорам свернуто.

Данные о составе кредиторской задолженности, отраженной в отчетности, представлены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142 127	211 305	218 453
Задолженность Агента по сбору платежей по импортным перевозкам и таможенным платежам (суммы, причитающиеся Принципалу)	236 245	0	0
Авансы, полученные от покупателей	47 905	41 409	48 189
Задолженность перед бюджетом и фондами	26 907	24 453	24 674
Прочая кредиторская задолженность	1 734	10 918	7 869
Итого кредиторская задолженность	454 918	288 085	299 185

тыс. руб.

Для информации приведены данные о составе кредиторской задолженности по агентским договорам в развернутом виде (без учета дебиторской задолженности по агентским договорам), показанные в отчетности Общества свернуто :

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность Агента по сбору платежей по импортным перевозкам и таможенным платежам (суммы, причитающиеся Принципалу)	366 518	-	-
Комиссия Агента по сбору платежей по экспортным перевозкам и таможенным платежам (доход Агента)	2771	-	-
Итого кредиторская задолженность	369 289	-	-

тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2020 г. составляла 7,75% (31 декабря 2019 г.: 7,75%, 31 декабря 2018 г.: 10%).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 год приведено в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 7.

	По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2018 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
На предстоящую оплату отпусков	35 920	-	23 261	-	16 897	-
На выплату вознаграждений по итогам года	47 282	-	21 364	-	19 788	-
На предстоящую реорганизацию	-	-	292	-	-	292
На принятые на урегулирование претензии и судебные иски	464	-	350	-	152 894	-
На контрактные обязательства	108 098	-	107 468	-	79 826	-
Итого	191 764	-	152 735	-	269 405	292

Раскрытие информации об оценочных обязательствах на 31.12.2020:

Оценочное обязательство «На предстоящую оплату отпусков» представляет собой оценочное обязательство Общества по оплате накопленных отпускных дней сотрудников на отчетную дату. Ожидаемый срок исполнения – в течение 2021 года. В отношении срока исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с моментом начала отпуска сотрудника. В отношении величины исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с уровнем среднедневной заработной платы к моменту фактического расчета отпускных и ставки страховых взносов, зависящей от накопленного дохода сотрудника на момент расчета отпускных.

Оценочное обязательство «На выплату вознаграждений по итогам года (квартала)» представляет собой оценочное обязательство Общества по оплате годовой премии сотрудников на отчетную дату. Ожидаемый срок исполнения – март 2021 (для премии по итогам продаж за сентябрь-декабрь 2020 года). В отношении величины исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с возможными решениями менеджмента о суммах или увольнении сотрудника до момента финального решения о выплате.

Оценочное обязательство «На принятые на урегулирование претензии и судебные иски» представляет собой оценочное обязательство Общества по возмещению убытков, связанных с принятыми в разработку претензиями клиентов и существующих судебных разбирательствах. Ожидаемый срок исполнения: январь-июнь 2021 года. В отношении величины исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с уровнем возмещения по решению суда

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

или страховой компании.

Оценочное обязательство «На контрактные обязательства» представляет собой оценочное обязательство Общества по неотфактурованным поставкам ТМЦ и услуг на отчетную дату. Ожидаемый срок исполнения: январь-апрель 2021 года. В отношении срока исполнения оценочного обязательства существует неопределенность, связанная с моментом фактического получения первичных учетных документов, которые сформируют кредиторскую задолженность.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	2020 год			2019 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Основной вид деятельности	3 758 421	2 691 047	1 067 374	4 229 079	3 056 814	1 172 265

Себестоимость продаж включает следующие расходы:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Затраты на транспортировку и услуги, связанные с ней.	1 867 161	2 402 700
Зарплата основного персонала и страховые взносы	685 314	557 524
Амортизация	6 369	7 175
Прочие расходы	132 203	89 415
ИТОГО	2 691 047	3 056 814

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Агентские вознаграждения	17 814	9 259
Расходы на рекламу и маркетинг	7 645	10 722
Расходы на оплату труда отдела продаж	238 996	236 399
Прочие	5 452	11 150
ИТОГО	269 907	267 530

Управленческие расходы:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Аренда офисов	224 055	215 210
Расходы на зарплату и налоги	187 846	159 492
Консультационные услуги	1 468	4 586
Амортизация	49 314	24 123
Расходы на IT услуги	19 944	21 955
Расходы на рекламу и маркетинг	1 683	1 062
Расходы на страхование	8 212	9 587
Расходы на охрану	9 857	9 849
Расходы на материалы	26 834	24 424
Расходы на банковские комиссии	19 080	7 791
Расходы на содержание здания, электроэнергию и отопление	25 394	23 539

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Командировочные расходы	4 910	13 816
Расходы на мобильную и почтовую связь	3 472	5 475
Расходы на уборку помещений	15 938	14 277
Расходы на аренду машин	7 596	5 852
Расходы на лицензии	13 641	14 763
Расходы на содержание архива	1 938	2 144
Расходы на подбор персонала и тренинги	3 107	5 043
Расходы на парковку, ремонт и содержание автомобилей	2 039	2 588
Прочие	19 465	18 775
ИТОГО	645 793	584 351

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	40 805	9 773
Поступления от продажи основных средств и иных активов отличных от денежных средств продукции товаров	54	2 460
Списанная кредиторская задолженность	1568	5 636
Штрафы пени неустойки за нарушение условий договоров	267	0
Сторнированные оценочные обязательства по претензиям	0	0
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	966	7 629
Прочие	2105	113
Итого прочие доходы	45 765	25 611

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	31 417	22 745
Затраты на персонал	1 984	1 747
Невозмещаемые налоги	1 795	2 257
Расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) товаров продукции	175	1 475
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	297	347
Штрафы пени неустойки за нарушение условий договоров		0
Возмещения по решению компании и решению суда	470	213
Списание дебиторской задолженности	0	2 199
Прочие	1029	3 181
Итого прочие расходы	37 167	34 164

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Оценочное обязательство под реструктуризацию	292	0	(292)	0
Оценочное обязательство под контрактные обязательства	107 468	0	629	108 097
Оценочное обязательство под премию по итогам года	21 364	0	25 918	47 282
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	23 261	0	12 660	35 920
Оценочное обязательство по неурегулированным претензиям и искам	350	0	114	464
Резерв по сомнительным долгам	6 353	0	(1 815)	4 538

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

Резерв под возврат услуг	1 586	0	(102)	1 483
Переходящие отпуска	474	0	(197)	277
Списание по клиентам	3 335	0	(2 909)	426
Расходы по страхованию	0	0	197	197
Расходы по финансовой аренде	(260)	0	107	(152)
Амортизационная премия по ОС	(63 150)	0	(6 027)	(69 176)
Итого временные разницы	101 073	0	28 283	129 356
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	20 215	0	5 656	25 871
Изменения правил налогообложения	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	0	0
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0	0
Итого отложенный налог на прибыль	20 215	0	5 656	25 871

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	181 825	334 756
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	36 365	66 951
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	3 700	3 238
Невозмещаемые налоги		676	836
Представительские и маркетинговые расходы		81	798
Расходы на персонал		508	437
Прочие постоянные разницы		2 435	1 167
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	40 065	70 189

Ниже приведен анализ отложенных налогов с указанием сроков погашения:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	39 737	32 897	До 12 месяцев
Сумма отложенного налогового обязательства	13 866	12 682	Свыше 12 месяцев

тыс. руб.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Общество контролируется единственным участником – компанией TNT Express Worldwide B.V. (Основное общество). Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими компаниями, входящими в группу компаний TNT (другие связанные стороны):

Наименование компании	Страна	Характер взаимоотношений
ООО «Федерал Экспресс»	Россия	Находятся под общим контролем
Представительство FedEx	Россия	Находятся под общим контролем

TNT Express Worldwide Kuwait Co., WLL	Кувейт	Находятся под общим контролем -
TNT Argentina S.R.L.	Аргентина	Находятся под общим контролем
TNT Australia Pty Ltd.	Австралия	Находятся под общим контролем
TNT Management (Bahrain) EC	Бахрейн	Находятся под общим контролем
TNT Express (Belgium) BVBA/SPRL	Бельгия	Находятся под общим контролем
FedEx Express BE BV	Бельгия	Находятся под общим контролем
TNT Express Brasil Ltda	Бразилия	Находятся под общим контролем
TNT Bulgaria Eood	Болгария	Находятся под общим контролем
TNT Express (Canada) Corporation	Канада	Находятся под общим контролем
TNT Express Chile Limitada	Чили	Находятся под общим контролем
TNT Nederland B.V.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (China) Limited	Китай	Находятся под общим контролем
Federal Express (China) Company Limited	Китай	Находятся под общим контролем
TNT Express (Cyprus) Limited	Кипр	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide, spol. s r.o.	Чешская Республика	Находятся под общим контролем
TNT Danmark ApS	Дания	Находятся под общим контролем
TNT Egypt Ltd	Египет	Находятся под общим контролем
TNT Express ICS Limited	Великобритания	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide Eesti AS	Эстония	Находятся под общим контролем
TNT FAA Sas	Франция	Находятся под общим контролем
TNT Suomi Oy	Финляндия	Находятся под общим контролем
TNT Express International SAS	Франция	Находятся под общим контролем
TNT Express GmbH	Германия	Находятся под общим контролем
TNT Skypak (Hellas) EPE	Греция	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (HK) Ltd	Гонконг	Находятся под общим контролем
Federal Express Korea LLC	Гонконг	Находятся под общим контролем
TNT Holdings B.V.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
TNT Express Hungary Kft.	Венгрия	Находятся под общим контролем
TNT (UAE) LLC	Объединенные Арабские Эмираты	Находятся под общим контролем
TNT India Private Limited	Индия	Находятся под общим контролем

TNT Express (Ireland) Ltd	Ирландия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Israel) Ltd	Израиль	Находятся под общим контролем
TNT Global Express S.r.l.	Италия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Japan) G.K.	Япония	Находятся под общим контролем
FEDERAL EXPRESS JAPAN GK	Япония	Находятся под общим контролем
UAB TNT	Литва	Находятся под общим контролем
TNT Express Luxembourg SA	Люксембург	Находятся под общим контролем
TNT Latvia SIA	Латвия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (M) Sdn Bhd	Малайзия	Находятся под общим контролем
TNT Express Nederland B.V.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
TNT Norge AS	Норвегия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (NZ)	Новая Зеландия	Находятся под общим контролем
TNT Express (Austria) GmbH	Австрия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Phils) Inc	Филлипины	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide Poland Sp Zoo	Польша	Находятся под общим контролем
FedEx Express Poland Sp. z o.o.	Польша	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Portugal) Transitarios, Transportes e Servicos Complementares, Unipessoal, LDA	Португалия	Находятся под общим контролем
PT TNT Skypak International Express	Индонезия	Находятся под общим контролем
TNT Romania S.R.L	Румыния	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (South Africa) (Proprietary) Limited	ЮАР	Находятся под общим контролем
TNT Express Korea LLC	Корея	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Singapore) Private Limited	Сингапур	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide spol s.r.o.	Словакия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide distribucija d.o.o.	Словения	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Spain) S.L.	Испания	Находятся под общим контролем
TNT Sverige Aktiebolag	Швеция	Находятся под общим контролем
TNT Swiss Post GmbH	Швейцария	Находятся под общим контролем
TNT Skypak International (Netherlands) B.V., Taiwan branch	Тайвань	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Thailand) Co Ltd	Тайланд	Находятся под общим контролем

TNT Finance B.V.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
TNT Transport International B.V.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
TNT Int Express Tasimacilik Ticaret LTD	Турция	Находятся под общим контролем
TNT UK Limited	Великобритания	Находятся под общим контролем
FedEx Express UK Transportation Limited	Великобритания	Находятся под общим контролем
TNT Ukraine LLC	Украина	Находятся под общим контролем
TNT USA LLC	США	Находятся под общим контролем
TNT-Vietrans Express Worldwide (Vietnam) Ltd.	Вьетнам	Находятся под общим контролем
FedEX Express FR SAS	Франция	Находятся под общим контролем
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Нидерланды	Находятся под общим контролем
FedEx Express Belgium International BVBA	Бельгия	Находятся под общим контролем
TNT Express Worldwide (Kenya) Limited	Кения	Находятся под общим контролем
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Люксембург	Находятся под общим контролем

Для Общества осуществляли поставки, оказывали услуги, являлись Принципалом по агентским договорам в части сумм, подлежащих перечислению Принципалу, являлись Агентом в части комиссии Агента со следующими связанными сторонами:

Наименование компании	Виды услуг	2020г	2019г
Другие связанные стороны			
ООО «Федекс»	Приобретение ОС, брокерское обслуживание	649	223
TNT Transport International B.V.	Транспортные услуги	0	0
TNT Nederland B.V.	Материалы	33 590	15 898
TNT Express ICS Limited	Информационные услуги	0	99
TNT Express GmbH	Транспортные услуги	220	1 702
TNT Holdings B.V.	Роялти	13 641	14 763
TNT USA LLC	Транспортные услуги	0	0
TNT Express (Belgium) BVBA/SPRL,,Федекс Экспресс БЕ БВ	Транспортные услуги	103	616
TNT Express Nederland B.V.	Транспортные услуги	5	2 217
TNT Express Worldwide Poland Sp Zoo	Транспортные услуги	54	555
TNT Suomi Oy	Транспортные услуги	1	48
TNT Express WW (China)	Транспортные услуги	248	401

TNT Latvia SIA	Транспортные услуги	191	999
TNT Sverige AB (SWE)	Транспортные услуги	5	9
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	3 880	16 005
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные услуги	603 420	1 185 595
FedEx Express Belgium International BVBA,	Транспортные ОтР	3 380	0
FedEx Express Belgium International BVBA,	Транспортные GSP	8 275	4 710
TNT Finance BV	TNT Finance - Принципал по сбору платежей по импортным перевозкам (суммы, причитающиеся Принципалу)	485 333	0
TNT Finance BV	TNT Finance – Агент. Комиссия Агента по сбору платежей по экспортным перевозкам (доход Агента)	5 200	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Принципал по сбору платежей по импортным перевозкам (суммы, причитающиеся Принципалу)	86 400	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Агент. Комиссия Агента по сбору платежей по экспортным перевозкам (доход Агента)	1 037	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Принципал по сбору таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Принципалу)	239	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Агент. Комиссия агента по сбору таможенных пошлин (доход Агента)	2	0
Итого:		1 245 873	1 243 840

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

Общество оказало услуги, являлось Принципалом по агентским договорам в части сумм, подлежащих перечислению Обществу, являлось Агентом в части комиссии Агента, со следующими связанными сторонами:

Наименование компании	Вид услуг	2020Г	2019г
Другие связанные стороны			
ООО «Федекс»	Договор субаренды помещения, транспортные услуги, услуги по доставке документов	2 501	1738
Представительство	Договор субаренды помещения	322	215
TNT Transport International B.V.	Транспортные услуги	0	0
TNT UK Limited	Транспортные услуги	13	77 399
TNT Express (Belgium) BVBA/SPRL,,,"Федекс Экспресс БЕ БВ	Транспортные услуги.	53	29 901
TNT Express Nederland B.V.	Транспортные услуги	0	227
TNT Swiss Post GmbH	Транспортные услуги	7	1 840
TNT Express (Ireland) Limited	Транспортные услуги	0	33 162
TNT Express Brasil Ltda	Транспортные услуги	0	0
TNT Suomi Oy	Транспортные услуги	0	0
TNT Express GmbH	Транспортные услуги	172	386
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	668	5 675
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные	1 014 816	1 132 673
TNT Finance BV	Общество - Принципал по сбору платежей по экспортным перевозкам (суммы, причитающиеся Обществу)	236 356	0
TNT Finance BV	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору платежей по импортным перевозкам (доход Общества)	10 677	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество - Принципал по сбору платежей по экспортным перевозкам (суммы, причитающиеся Обществу)	47 163	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору платежей по импортным перевозкам (доход Общества)	1 901	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество - Принципал по сбору таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Обществу)	71	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору таможенных пошлин (доход Общества)	6	0
Итого:		1 314 726	1 283 216

По операциям со связанными сторонами в 2020, 2019 и 2018гг. цены формировались на обычных коммерческих условиях в рамках компаний группы.

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества в развернутом виде перед связанными сторонами составляет:

Наименование компании	Виды услуг	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Другие связанные стороны				
TNT Express ICS Limited	Информационные	0	0	2 141
TNT Latvia.	Транспортные услуги	7	146	779
TNT Nederlands B.V.	Материалы	12 396	0	0
TNT Holdings B.V.	Роялти	3 523	3 849	11 228
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	4 511	11 092	10 736
TNT Finance BV	Общество - Агент по сбору платежей по импортным перевозкам (суммы, причитающиеся Принципалу)	279 880	0	0
TNT Finance BV	TNT Finance – Агент. Комиссия Агента по сбору платежей по экспортным перевозкам (доход Агента)	1 732	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество - Агент по сбору платежей по импортным перевозкам (суммы, причитающиеся Принципалу)	86 399	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg – Агент. Комиссия Агента по сбору платежей по экспортным перевозкам (доход Агента)	1 037	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество - Агент по сбору таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Принципалу)	239	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg – Агент. Комиссия агента по сбору таможенных пошлин (доход Агента)	2	0	0
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные услуги	0	40 755	25 748

FedEx Express Belgium International BVBA, правопреемник Federal Express Europe Inc. & Co., V.O.F./SNC/ ACCOUNT 341030+341039	Транспортные услуги	2 415	0	48 969
ИТОГО		392 141	55 843	99 601

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества в свернутом виде (с учетом встречной дебиторской задолженности в рамках одного договора) перед связанными сторонами составляет:

Наименование компании	Виды услуг	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Другие связанные стороны				
TNT Express ICS Limited	Информационные	0	0	2 141
TNT Latvia.	Транспортные услуги	7	146	779
TNT Nederlands B.V.	Материалы	12 396	0	0
TNT Holdings B.V.	Роялти	3 523	3 849	11 228
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	4 511	11 092	10 736
TNT Finance BV	Общество - Агент по сбору платежей по импортным перевозкам и таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Принципалу)	198 088	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество - Агент по сбору платежей по импортным перевозкам и таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Принципалу)	38 157	0	0
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные услуги	0	40 755	25 748
FedEx Express Belgium International BVBA, правопреемник Federal Express Europe Inc. & Co., V.O.F./SNC/ ACCOUNT 341030+341039	Транспортные услуги	2 415	0	48 969
ИТОГО		259 097	55 843	99 601

Дебиторская задолженность связанных сторон в развернутом виде перед Обществом составила:

Наименование компании	Виды услуг	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
-----------------------	------------	------------	------------	------------

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

ООО «Федерал Экспресс»	Договор субаренды помещения	140	140	0
Представительство FedEx	Договор субаренды помещения	54	54	0
TNT Express (Belgium) N.V./S.A.	Транспортные услуги	0	3 825	14 313
TNT Express (Ireland) Limited	Транспортные услуги	0	6 919	9 897
TNT Nederland B.V.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT Transport International B.V.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT UK Limited	Транспортные услуги	0	15 875	24 892
TNT Argentina S.A.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT Latvia.	Транспортные услуги	0	0	0
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	5 300	773	1 439
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные услуги	77 874	0	0
TNT Finance BV	TNT Finance - Агент по сбору платежей по экспортным перевозкам (суммы, причитающиеся Обществу)	78 736	0	0
TNT Finance BV	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору платежей по импортным перевозкам (доход Общества)	4787	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Агент по сбору платежей по экспортным перевозкам (суммы, причитающиеся Обществу)	47 163	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору платежей по импортным перевозкам (доход Общества)	2281	0	0
FedEx Luxembourg S.a.r.l	FedEx Luxembourg - Агент по сбору таможенных пошлин (суммы, причитающиеся Обществу)	71	0	0

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

FedEx Luxembourg S.a.r.l	Общество – Агент. Комиссия агента по сбору таможенных пошлин (доход Общества)	6	0	0
FedEx Express Belgium International BVBA, правопреемник Federal Express Europe Inc. & Co., V.O.F./SNC/ACCOUNT	Транспортные услуги	0	7 906	0
ИТОГО		216 412	35 492	50 541

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность Общества в свернутом виде (с учетом встречной кредиторской задолженности в рамках одного договора) перед связанными сторонами составляет:

Наименование компании	Виды услуг	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Федерал Экспресс»	Договор субаренды помещения	140	140	0
Представительство FedEx	Договор субаренды помещения	54	54	0
TNT Express (Belgium) N.V./S.A.	Транспортные услуги	0	3 825	14 313
TNT Express (Ireland) Limited	Транспортные услуги	0	6 919	9 897
TNT Nederland B.V.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT Transport International B.V.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT UK Limited	Транспортные услуги	0	15 875	24 892
TNT Argentina S.A.	Транспортные услуги	0	0	0
TNT Latvia.	Транспортные услуги	0	0	0
Прочие компании группы TNT/FedEx	Транспортные услуги	5 300	773	1 439
ФедЭкс Экспресс Интернэшнл Б.В.	Транспортные услуги	77 874	0	0

FedEx Express Belgium International BVBA, правопреемник Federal Express Europe Inc. & Co., V.O.F./SNC/ ACCOUNT	Транспортные услуги	0	7 906	0
ИТОГО		83 368	35 492	50 541

Расчёты по договорам оказания услуг со связанными сторонами осуществлялись через компанию TNT Finance B.V. в соответствии с установленными соглашениями сторон.

В течение 2020 и 2019 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат (в тыс. рублей).

Наименование	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	54 222	43 350
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 080	3 368
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	10 602	8 443
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	0	0
Прочие выплаты, включая доходы в натуральном выражении	520	754
Итого краткосрочные вознаграждения	68 424	55 915

19. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

30 сентября 2019 года по решению №29 от 30.09.2019 была начата налоговая проверка по всем налогам и сборам за период с 2016 по 2018 год. На момент утверждения отчетности получен акт № 20-04/29-А от 20.10.2020, Общество направило возражения на акт налоговой проверки. Решением 20-04/24-Д от 23.03.2021 были назначены дополнительные мероприятия налогового контроля.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Сумма предъявленных претензий клиентов с высокой вероятностью оттока денежных средств Общества в будущих периодах отражена в сумме оценочного обязательства в отчетности за 2020 год.

Сумма предъявленных претензий клиентов и часть судебных исков с низкой вероятностью оттока денежных средств Общества в будущих периодах - незначительна.

Общество не имеет условных активов по состоянию на 31.12.2020

Общество выдало банковские гарантии в обеспечение своих обязательств перед таможенными органами и арендодателями. Перечень банковских гарантий приведен в Табличном приложении к Пояснительной записке раздел 8.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Отчетные операционные сегменты

Характер деятельности общества не предусматривает разделение на операционные сегменты.

Отчетные географические сегменты

Общество имеет обособленные подразделения на территории РФ, не имеющие отдельного баланса. Анализ существующих продаж и рисков в каждом отдельном регионе показывает однородность основных показателей по продажам, что не приводит к выделению определенных географических сегментов, деятельность в которых подвержена рискам и получению прибылей, отличных от рисков и прибылей, имеющих место в других географических регионах деятельности организации.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания осуществляет оценку риска в зависимости от степени влияния риска на свою деятельность, финансовые результаты, репутацию. Способы управления рисками не являются исчерпывающими, выбор способа зависит от ряда факторов, принимаемых во внимание при принятии решений.

Стратегические риски

Стратегический риск связан с исполнением стратегических планов развития Компании и своевременным реагированием на изменение внешней среды. Стратегический риск является риском снижения выгод Компании как из-за неточностей в прогнозных оценках деятельности либо неспособности внутренних контролей своевременно идентифицировать угрозы (внутренние факторы), так и из-за нестабильности экономической, политической, социальной среды (внешние факторы).

Компания, входящая в структуру международной сети, следует согласованным стратегиям и на постоянной основе анализирует результаты выбранных стратегий, использует опыт квалифицированного менеджмента, применяет правила, политики, разработанные для сети и учитывающие международный опыт и специфику деятельности. Компания осуществляет мониторинг внешних факторов, в том числе в части изменений законодательства, и оценивает влияние изменений на деятельность и адаптацию выбранных стратегий ко внешней среде.

Особое внимание уделяется минимизации риска, связанного с покупательским спросом и изменениями в требованиях покупателей к оказываемым услугам. Компания анализирует на постоянной основе тенденции в области перевозок, тесно сотрудничает с покупателями для определения их потребностей, а также с субподрядчиками для расширения возможностей в области предоставляемых услуг.

Операционные риски

Операционные риски связаны с осуществлением текущей деятельности Компании. Операционный риск может материализоваться в случаях наличия неадекватной инфраструктуры, необходимой для осуществления перевозок, потери ключевых субподрядчиков. Для минимизации риска Компания осуществляет операционное планирование деятельности с учетом результатов мониторинга инфраструктуры, сопоставления возможностей с поставленными задачами.

У Компании существует развитая сеть субподрядных организаций, что позволяет быстро перестраиваться в случае прекращения сотрудничества с каким-либо из субподрядчиков, кроме того, своевременно адаптироваться к изменениям спроса и инфраструктуры.

Валютный риск

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Компания подвержена валютному риску из-за осуществления международной деятельности, а именно: перевозок, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Валютный риск сбалансирован за счет наличия доходов от оказания услуг по международным перевозкам, выраженным в иностранной валюте, и расходов (потребляемых услуг по международным перевозкам), выраженным в иностранной валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

С целью минимизации риска неплатежеспособности Общество уделяет большое внимание сбалансированной структуре будущих расходов и ожидаемых доходов, составлению прогноза известных будущих платежей.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и других нормативно-правовых актов.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества, связанных с импортом и/или строительством из комплектующих иностранного производства.

Страновые и региональные риски

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

19 января 2021 года FedEx Express объявила о плане сокращения рабочей силы в Европе в связи с завершением сетевой интеграции TNT Express. Выполнение плана в Европе окажет влияние на сокращение рабочих мест в пределах от 5500 до 6300 сотрудников.

19 февраля 2021 года Общество объявило о реализации данного плана непосредственно в российском подразделении FedEx Express. Максимально возможное влияние на сокращение рабочих мест объявлено в пределах 35 сотрудников к концу 2023 года.

На дату подписания отчетности Общество финализовало план для 11 сотрудников, с общим размером выплат с

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)» за 2020 год

учетом страховых взносов в сумме 9 131 тыс. рублей. Дата выплат 01 июня 2021 года.

Информация по части подразделений и сотрудникам в настоящее время еще не доступна и будет зависеть от изучения и оптимизации внутренних процессов и информационных систем. Реализация данного плана не окажет существенного влияния на процессы и финансовое положение Общества.

22 января 2021 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве внесена запись в ЕГРЮЛ, регистрирующая переход 0,1% доли в Уставном капитале Общества от ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД Б.В. к ФЕДЭКС АКВИЗИШН Б.В. После произошедшей регистрации, у Общества два участника: ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД Б.В. (размер доли - 99,9%) и ФЕДЭКС АКВИЗИШН Б.В (размер доли - 0,1%).

25 марта 2021 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве внесена запись в ЕГРЮЛ, регистрирующая реорганизацию ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД Б.В. в виде присоединения к ФЕДЭКС ЭКСПРЕСС ИНТЕРНЭШНЛ Б.В и переход 99,9% доли в Уставном капитале Общества от ТНТ ЭКСПРЕСС УОРЛДУАЙД Б.В. к ФЕДЭКС ЭКСПРЕСС ИНТЕРНЭШНЛ Б.В.

После произошедшей регистрации, у Общества два участника: ФЕДЭКС ЭКСПРЕСС ИНТЕРНЭШНЛ Б.В (размер доли - 99,9%) и ФЕДЭКС АКВИЗИШН Б.В (размер доли - 0,1%).

Руководитель



Анна Петржелка

29 марта 2021 года

