**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Федерал экспресс»**

**за 2022 год**

## Оглавление


*1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ* 3

*2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ* 3

Неопределенность оценочных значений 3
Допущение непрерывности деятельности 4
Способы оценки имущества 4
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 4
Основные средства (ОС) 5
Нематериальные активы ("НМА") 6
Аренда 6
Материально-производственные запасы 8
Денежные средства и денежные эквиваленты 8
Оценочные обязательства 8
Отложенные налоги 9
Дебиторская задолженность 9
Доходы 9
Расходы 10
Связанные стороны 10
Изменения в учетной политике в 2022 году 10
Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год 10
Иное 10

*3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ* 11

*4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ* 11

*5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА* 11

*6. ЗАПАСЫ* 11

*7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ* 11

*8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* 11

*9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ* 11

*10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ* 12

*11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА* 13

*12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* 13

*13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА* 13

*14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 13

*15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ* 14

*16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ* 15

*17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ* 16

*18. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА* 18

*19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ* 18

*20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 18

*21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 18

*22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 21

*23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ* 21

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Федерал Экспресс» (далее «Общество») за 2022 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, ГОРОД МОСКВА, УЛ. ЛЫКОВСКАЯ 2-Я, Д. 63, СТР. 10, ЭТАЖ 2 ПОМ. I КОМ. 2*

Основные виды деятельности:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

В 2022 году Общество не имело в своем составе филиалов, представительств и иных подразделений.

Среднегодовая численность работающих в отчетном периоде сотрудников в 2022 году составила 5 человек (в 2021 году – 7 человек).

Участники и органы управления: Генеральный директор Общества – Воронина Елена Сергеевна.
У Общества нет бенефициарного владельца.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 13 марта 2023 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Общество ведет бухгалтерский учет 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 действующей учетной политикой по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 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;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

***Допущение непрерывности деятельности***

При формировании учетной политики Общества предполагалось, 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).

Кризис в России и Украине, начавшийся в феврале 2022 года, продолжается на дату представления отчетности. Многие страны ввели пакеты различных санкций в отношении российского правительства и центрального банка, а также некоторых аффилированных с российским правительством предприятий и физических лиц. В связи с продолжающейся геополитической напряженностью с февраля 2022 года наблюдается значительный рост волатильности на российских фондовых и валютных рынках, а также существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

4 марта 2022 г. Общество приостановило работу всех сервисов из-за невозможности использовать международное воздушное сообщение в экспресс перевозках. 26 октября 2022 руководством компании было принято решение о приведении размера бизнеса в России в соотсветствие сложившимся рыночным условиям, в связи с чем сотрудникам предложена программа VBO, включающая возможность расторжения трудового договора по соглашению сторон с установленной компенсационной выплатой.

Руководство Общества провело детальный анализ и пришло к выводу, что Общество сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а именно погасить обязательства в установленном порядке в течение следующих 12-14 месяцев.

***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 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|

| | руб. | руб. | руб. |
|---|---|---|---|
| 1 доллар США | 70,3375 | 74,2926 | 73,8757 |
| 1 Евро | 75,6553 | 84,0695 | 90,6824 |

***Основные средства (ОС)***

В 2022 году учет основных средств велся Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Признание основных средств:

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество установило лимит стоимости списания активов в размере 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета).

Переоценка объектов основных средств не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020)

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.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.
- Ежемесячная сумма амортизации объекта с ликвидационной стоимостью расчитывается по формуле: Сумма амортизации за месяц = (Балансовая стоимость амортизации на начало месяца – Ликвидационная стоимость)/Оставшийся СПИ на начало месяца. (п. 32 ФСБУ 6/2020).
- 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:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (годы) с 01/01/2002 |
|---|---|
| Машины и оборудование | 4-9 |
| Транспортные средства | 4-8 |
| Компьютерная техника | 3 |
| Прочие | 4-20 |

- По объектам, бывшим в употреблении иными собственниками, СПИ рассчитывается исходя из оставшегося срока полезного использования

- 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.

Сроки полезного использования основных средств могут корректироваться с учетом ежегодного пересмотра.

***Нематериальные активы ("НМА")***

В 2022 г. Общество не имело нематериальных активов.

***Аренда***

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

*Общество в качестве арендатора*

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

*а) Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

*б) Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставка привлечения дополнительных заемных средств на срок, аналогичный сроку аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности.

### *в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

*В 2022 году Общество не выступало в качестве арендодателя*

***Запасы***

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

***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»;

- Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства (за исключением выданных авансов), выраженные в иностранной валюте подлежат пересчету:
  - на дату совершения операций;
  - на последнюю дату месяца, на отчетную дату.

  Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по строке прочие доходы и расходы.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

***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.

***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

***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. Стоимость товаров

(ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают 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).

***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;
- расходы на подрядчиков;
- расходы на аренду и содержание помещений;
- амортизация;
- расходы на МПЗ;
- другие прямые расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества.

Прямые расходы, признаются в сумме фактических расходов за отчетный период, либо 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;
- принятым в производство претензиям и судебным искам:
- прочие необходимые оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям признания по п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

***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 2022 году.***

Изменения в Учетной политике на 2022 год связаны с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

***Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год.***

Существенных изменений в Учетной политике на 2023 год нет.

***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 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2021 года.

## 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2022 г. Общество не имело нематериальных активов.

## 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.

Незавершенных капитальных вложений на конец 2022и 2021 гг не было.

Стоимость основных средств, переданных в залог по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. составила 0 тыс. руб.

## 6. ЗАПАСЫ

Балансовых остатков по материально-производственным запасам на конец 2022 и 2021 гг нет.

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течение 2022, 2021, и 2020 года Общество не осуществляло финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 5.1 и 5.2.

## 9. 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.

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли | *4 727* | *110 552* | *110 005* |
| **Итого отражено в Бухгалтерском балансе** | ***4 727*** | ***110 552*** | ***110 005*** |
| Краткосрочные депозиты | - | - | - |
| **Итого отражено в Отчете о движении денежных средств** | ***4 727*** | ***110 552*** | ***110 005*** |

При заполнении отчета о движении денежных средств, денежные потоки распределены по трем видам деятельности Общества:
- текущей;
- инвестиционной;
- финансовой.

Денежные потоки от текущей деятельности связаны с осуществлением обычной деятельности фирмы.
- поступления от покупателей за товары (работы, услуги);
- арендная плата, комиссионные;
- поступление процентов по банковскому депозиту;
- платежи поставщикам за товары, материалы (работы, услуги);
- выплаты в пользу работников, включая взносы и налоги;
- страховые взносы во внебюджетные фонды;
- платежи в качестве безвозмездной беспроцентной финансовой помощи;
-прочие платежи за банковские услуги, услуги страхования, расчеты с подотчетными лицами

Денежные потоки от инвестиционной деятельности связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов:
- платежи поставщикам, подрядчикам и работникам фирмы,

Денежные потоки от финансовой деятельности — это платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала общества:
- денежный вклад собственников вклад в имущество;

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в отчете показаны без косвенного налога (НДС), денежный потоки показаны свернуто итоговой суммой за год.

Безвозмездная беспроцентная финансовая помощь была выплачена 25.11.2022 в адрес связанного юридического лица ООО ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) по Договору об оказании безвозмездной финансовой помощи от 24.11.2022 в размере 110 000 000 рублей.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 года и 2020 года) недоступны для использования.

## 10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества не менялся и составил 20 000 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022, 2021, 2020 г. представлен следующим образом:

| Собственник | Доля в уставном капитале (%) | | | Сумма (тыс. руб.) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Компания «Федерал Экспресс Корпорейшн» (США) | 81 | 81 | 81 | 16,2 | 16,2 | 16,2 |
| Компания «Федерал Экспресс Интернернешнл Инк» (США) | 19 | 19 | 19 | 3,8 | 3,8 | 3,8 |
| Итого | 100 | 100 | 100 | 20 | 20 | 20 |

| Собственник | Доля в добавочном капитале (%) | | | Сумма (тыс. руб.) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Компания «Федерал Экспресс Корпорейшн» (США) | 99,9 | 99,9 | 99,9 | 100 899 | 100 899 | 100 899 |
| Компания «Федерал Экспресс Интернернешнл Инк» (США) | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 101 | 101 | 101 |
| Итого | 100 | 100 | 100 | 101 000 | 101 000 | 101 000 |

## 11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ, ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Общество не имело займов и кредитов в 2022, 2021 и в 2020 гг.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 5.3.

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022 год приведено в Табличном приложении к Пояснительной записке в разделе 7.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах на 31.12.2022:

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 2023 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. На 31.12.2022 года данное обязательство исполнено.

Оценочное обязательство «На выплату при увольнении» представляет собой оценочное обязательство Общества по оплате выходного пособия по договору в связи с увольнением. Ожидаемый срок исполнения – январь 2023 года.

## 14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от основной деятельности в 2022 г. у Общества связана с оказанием услуг в области Международной

транспортировки и консультационных услуг.

тыс. руб.

| Виды деятельности | 2022 год | | | 2021 год | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Выручка | Себестоимость продаж | Валовая прибыль/ (убыток) | Выручка | Себестоимость продаж | Валовая прибыль/ (убыток) |
| Основной вид деятельности | 39 224 | 44 206 | (4 982) | 57 235 | 55 073 | 2 162 |

Значительное уменьшение выручки по сравнению с 2021 годом связано с приостановкой оказания услуг в области Международной транспортировки с 04.03.2022 г.

Себестоимость продаж включает следующие расходы:

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 2 838 | 7 |
| Расходы на оплату труда | 26 194 | 31 233 |
| Отчисления на социальные нужды | 3 723 | 3 727 |
| Амортизация | 193 | 461 |
| Прочие затраты | 11 258 | 19 645 |
| Итого по элементам | 44 206 | 55 073 |

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года имели место следующие доходы и расходы:

| Прочие доходы | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|
| **Курсовые разницы** | 527 | 24 |
| **Поступления от продажи прочего оборудования** | 3 | - |
| **Проценты полученные** | - | 1 486 |
| **Поступления от сдачи в субаренду помещений** | - | - |
| **Прочие** | - | - |
| **Итого прочие доходы** | **530** | **1 510** |

| Прочие расходы | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 2 030 | - |
| Комиссии банков | 603 | 2 704 |
| Проценты к уплате | 292 | - |
| Невозмещаемые налоги | - | 18 |
| Штрафы по договорам | 478 | - |
| Списание дебиторской задолженности | - | 908 |
| Безвозмездная финансовая помощь | 110 000 | |
| Прочие | - | - |
| **Итого прочие расходы** | **113 403** | **3 630** |

Значительное увеличение Прочих расходов в 2022 году связано с Решением Внеочередного общего собрания

участников Общества от 24.11.2022 об оказании безвозмездной финансовой помощи ООО ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) в сумме 110 000 000 рублей.

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

### Информация об отложенном налоге

| Баланс временных разниц | Сальдо на начало периода | Корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 | Изменения текущего периода | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| **Оценочное обязательство под премию по итогам года** | **(2 128)** | **0** | **2 128** | **-** |
| **Оценочное обязательство под премию по итогам года Sales** | **(327)** | **0** | **327** | **-** |
| **Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска** | **(2 377)** | **0** | **2 043** | **(334)** |
| **Резерв по сомнительным долгам** | **(106)** | **0** | **0** | **(106)** |
| **Временные разницы по ОС** | **50** | **248** | **(89)** | **209** |
| **Убыток** | **0** | **0** | **(3 032)** | **(3 032)** |
| **Итого временные разницы** | **(4 888)** | **248** | **1 377** | **(3 263)** |
| Применимая ставка налога | **20%** | **20%** | **20%** | **20%** |
| **Итого ОНА/ОНО по временным разницам** | **(977)** | **50** | **275** | **(652)** |
| 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** | **(977)** | **50** | **275** | **(652)** |

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

| | | За 2022 год | За 2021 год |
|---|---|---|---|
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | [1] | (117 855) | 42 |
| Ставка налога на прибыль, % | [2] | 20% | 20% |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | [3] = [1] * [2] | (23 571) | 8 |
| **Постоянный налоговый расход (доход):** | [4] | 23 846 | 1 544 |
| Безвозмездная помощь | | 22 000 | 4 |
| Добровольное страхование | | 38 | |
| Расходы на персонал | | 1 806 | 1 341 |
| Прочие постоянные разницы | | 2 | 199 |
| **Расход (доход) по налогу на прибыль** | [5] = [3] + [4] | 275 | 1 552 |

Ниже приведен анализ отложенных налогов с указанием сроков погашения:

тыс. руб.

| | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Сумма отложенного налогового актива со сроком погашения до 12 месяцев | 673 | 966 |
| Сумма отложенного налогового актива со сроком погашения свыше 12 месяцев | 21 | 21 |
| Сумма отложенного налогового обязательства со сроком погашения до 12 месяцев | 42 | 10 |

## 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление оборудования в аренду.

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

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной сто-роны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале свя-занной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| **Участники Общества** | | | | | |
| 1. | Федерал Экспресс Корпорейшн (США) | 1209, ОРАНДЖ СТРИТ, УИЛ-МИНГТОН, ДЕ-ЛАВЭР,19801, США | Компания контролирует Общество | 81% | – |
| 2. | Федерал Экспресс Интер-нешнл Инк (США) | 1209, ОРАНДЖ СТРИТ, УИЛ-МИНГТОН, ДЕ-ЛАВЭР,19801, США | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | 19% | - |
| **Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество.** | | | | | |
| 3. | ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй (ФедЭкс Экспресс БЕ БиВи с 01.10.1022) | Кантерстеен 47, 1000 Брюссель, Бельгия | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 4. | ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО | 123458, Российская Федерация, г. Москва, ул. Лыковская 2-ая, д.63, стр.10. | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5. | Представительство компании «Федерал Экспресс Корпорейшн» (США) | 123458, Российская Федерация, г. Москва, ул. Лыковская 2-ая, д.63, стр.10. | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - |
| **Основной управленческий персонал** | | | | | |
| 6. | Петржелка К. | Чешская респуб-лика. | Являлся генеральным директором Обществ с 7 февраля 2018 г. по 20.04.2022 | - | - |
| 7. | Воронина Е. С. | Российская Федерация | Является генеральным директором Обществ с 16.03.2022 по настоящее время | - | - |

В 2021-2022 гг. общество осуществило следующие сделки со взаимозависимыми лицами (суммы в тыс. руб без НДС):

| **Компания** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|
| **ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй (Бельгия) (ФедЭкс Экспресс БЕ БиВи):** | **39 224** | **57 235** |
| - Реализация консультационных услуг | 34 531 | 25 898 |
| - Реализация вспомогательных услуг в области международной транспортировки | 4 693 | 31 337 |
| - Реализация услуг аренды оборудования | - | - |
| **ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО (РФ):** | **114 480** | **1 776** |
| - Реализация основных средств и материалов | - | - |
| - Покупка услуг аренды помещения | 1 403 | 1 520 |
| - Покупка услуг по таможенному оформлению грузов | - | - |
| - Покупка бухгалтерских услуг | 3 077 | 256 |
| - Покупка прочих услуг | - | - |
| - Оказание безвозмездной беспроцентной невозвратной финансовой помощи | 110 000 | - |

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 г. сальдо расчетов со связанными сторонами (включая НДС):

| **№** | **Компания** | **Дебиторская задолженность по состоянию, тыс. руб.** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **На 31.12.2022** | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** |
| 1 | Представительство компании «Федерал Экспресс Корпорейшн» | - | - | 40 |
| 2 | ФедЭкс Экспресс Белджиум Интернешнл БиВиБиЭй (ФедЭкс Экспресс БЕ БиВи) | 5 199 | 17 756 | 16 469 |
| **Итого** | | **5 199** | **17 756** | **16 509** |

| **№** | **Компания** | **Кредиторская задолженность по состоянию, тыс. руб.** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **На 31.12.2022** | **На 31.12.2021** | **На 31.12.2020** |
| 1 | ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ) ООО | 1 063 | 448 | - |
| **Итого** | | **1 063** | **448** | - |

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами в безналичной форме. Сроки оплаты с момента выставления счетов не превышают 12 месяцев.

Бенефициарные владельцы, прямо или косвенно владеющие (имеющие преобладающее участие более 25 % в

капитале) Общества, либо имеющие возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами в 2022, 2021, 2020 г.
Общество не заключало договор о добровольном медицинском страховании в 2021, 2020 г.
В 2022 году заключены договоры ДМС и страхования жизни сотрудников.

## 18. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

**Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжаются 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.

**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 2022 год.

В 2022 г. Общество являлось принципалом по договору банковской гарантии с АО коммерческий банк «Ситибанк» на сумму 55 млн. руб. Бенефициаром выступают Таможенные органы Российской Федерации. Назначением данной гарантии является надлежащее исполнение ООО «Федерал Экспресс» обязательств по уплате таможенных платежей, возможных процентов и пеней, возникающих в соответствии с Таможенным Кодексом Таможенного союза и законодательством РФ о таможенном деле при осуществлении деятельности Обществом в сфере таможенного дела. 07.12.2022, в связи с исключением Общества 09.11.2022 года из реестра таможенных представителей, банковская гарантия была аннулирована.

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

***Отчетные операционные сегменты***

Характер деятельности общества не предусматривает разделение на операционные сегменты.

***Отчетные географические сегменты***

В 2022 году Общество не имело обособленных подразделений на территории РФ.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

## 21. 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. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

***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.

***Операционные риски***

Операционные риски связаны с осуществлением текущей деятельности Компании. Операционный риск может материализоваться в случаях наличия неадекватной инфраструктуры, необходимой для осуществления перевозок. Для минимизации риска Компания осуществляет операционное планирование деятельности с учетом результатов мониторинга инфраструктуры и сопоставления возможностей с поставленными задачами. В 2022 году, из-за невозможности использовать международное воздушное сообщение в экспресс перевозках, Общество приостановило оказание услуг в области междуародной транспортировки с 04.03.2022 г., но при этом продолжило оказание консультационных услуг международным партнерам.

***Валютный риск***

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. В отношении расчетов с поставщиками Общество подвержено валютному риску в незначительной степени так как объем операций в иностранной валюте является несущественным. Общество имеет валютный риск в отношении дебиторской задолженности. Возникающие отрицательные курсовые разницы при погашении дебиторской задолженности покупателем компенсируются как расход в следующем периоде расчета стоимости по оказанию услуг Обществом.

***Кредитный риск***

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Общество минимизирует кредитный риск следующими методами:

- большая часть расчетов по погашению торговой дебиторской задолженности осуществляется со связанными сторонами,

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки вследствие того, что оно не имеет заемных средств.

***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***

Общество отслеживает все изменения в валютном законодательстве и своевременно меняет операционные процессы.

***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

***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***

В связи с появлением международных ограничений на авиасообщение, и невозможностью осуществления импортных, экспортных операций и таможенного оформления, Общество временно приостановило оказание услуг в области международных перевозок с 04.03.2022 г.

С 04.03.2022 основной деятельностью Общества являются консультационные услуги.

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 и мире, 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***

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 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, риск потери деловой репутации у Общества отсутствует.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ноябре 2022 года Обществом было принято решение прекратить деятельность Общества в качестве таможенного представителя. 09.11.2022 решением ФТС России исключено из реестра таможенных представителей.

## 23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

30.12.2022 на Внеочередном общем собрании участников Общества было принято решение о распределении нераспределенной прибыли прошлых лет между участниками Общества и выплате дивидендов в размере 7 000 000 рублей в течение 60 дней с момента принятия данного решения. Дивиденды были выплачены 26.02.2023 года.

По состоянию на 12.01.2023 года, в рамках программы VBO, были расторгнуты по соглашению сторон трудовые договоры со всеми сотрудниками за исключением Генерального директора.

В связи с тем, что в 2022 году АО КБ «Ситибанк», в котором у Общества открыты счета, принял решение о сворачивании бизнеса в России, 15.02.2023 Общество открыло счета в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО в рублях и евро. Счета Общества в АО КБ «Ситибанк» закрыты 10.03.2023 года.

Генеральный директор — Воронина Елена Сергеевна

13 марта 2023 года

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За *год* 2022 г.
Организация ООО "Федерал Экспресс"
Единица измерения: тыс. руб.

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| | 5100 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Нематериальные активы - всего | 5110 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид нематериальных активов | | | | | | | | | | | | | |
| - ..... | 5101 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5111 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5102 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5112 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5103 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5113 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |

### 1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид нематериальных активов | 5121 | | | |
| - ..... | 5122 | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5123 | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | -------- | -------- | -------- |

### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | | | | |
| - ..... | 5131 | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5132 | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5133 | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | | -------- | -------- | -------- |

### 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5150 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | | | | |
| - ..... | 5141 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5151 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5142 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5152 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5143 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5153 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - ..... | 5144 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5154 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего | 5160 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5170 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | |
| - | 5161 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5171 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5162 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5172 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5163 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5173 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5164 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5174 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - | 5180 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5190 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | |
| - | 5181 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5191 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5182 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5192 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5183 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5193 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| - | 5184 | за 2022 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5194 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование | Код | Период | На начало года | | | Эффект от перехода на новые стандарты учета | | Изменения за период | | | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | накопленное обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов: первоначальная стоимость | выбыло объектов: накопленная амортизация | выбыло объектов: накопленное обесценение | начислено амортизации | обесценение | переоценка: первоначальная стоимость | переоценка: накопленная амортизация | Обороты между группами: первоначальная стоимость | Обороты между группами: накопленная амортизация | Обороты между группами: накопленное обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего** | 5200 | За 2022 г. | 3 345 | (3 182) | ------- | (2 052) | 2 300 | ------- | ------- | ------- | ------- | (193) | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | 1 293 | (1 075) |
| | 5210 | За 2021 г. | 3 345 | (2 721) | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | (461) | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | 3 345 | (3 182) |
| в том числе (группа основных средств): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *машины и оборудование* | 5201 | За 2022 г. | 3 345 | (3 182) | ------- | (2 052) | 2 300 | ------- | ------- | ------- | ------- | (193) | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | 1 293 | (1 075) |
| | 5211 | За 2021 г. | 3 345 | (2 721) | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | (461) | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | 3 345 | (3 182) |
| ..... | 5202 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5212 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5203 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5213 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5204 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5214 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5205 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5215 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5206 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5216 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5207 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5217 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| **Права пользования активом- всего** | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| в том числе (группа основных средств): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ..... | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ..... | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ..... | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ..... | | За 2022 г. | X | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | | За 2021 г. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| ..... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего** | 5220 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5230 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| в том числе (группа объектов): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5221 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5231 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5222 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5232 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5223 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5233 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| ..... | 5224 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5234 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | X | X | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленное обесценение | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена | обесценение | первоначальная стоимость | накопленное обесценение |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета инвестиционной недвижимости) - всего | 5240 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5250 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| в том числе (группа объектов): | | | | | | | | | | |
| ..... | 5241 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5251 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (инвестиционная | 5242 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5252 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| в том числе (группа объектов): | | | | | | | | | | |
| ..... | 5243 | За 2022 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |
| | 5253 | За 2021 г. | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- | ------- |

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

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | ---------- | ---------- |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| | 5261 | ---------- | ---------- |
| | 5262 | ---------- | ---------- |
| | 5263 | ---------- | ---------- |
| | 5264 | ---------- | ---------- |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | ---------- | ---------- |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| | 5271 | ---------- | ---------- |
| | 5272 | ---------- | ---------- |
| | 5273 | ---------- | ---------- |
| | 5274 | ---------- | ---------- |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств | 5285 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог и др.) | 5286 | ---------- | ---------- | ---------- |
| Иное использование основных средств | 5287 | ---------- | ---------- | ---------- |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перевод из долго- | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5311 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5302 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5312 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5303 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5313 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5315 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5306 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5316 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5307 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5317 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5310 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| ..... | 5321 | --- | --- | --- |
| ..... | 5322 | --- | --- | --- |
| ..... | 5323 | --- | --- | --- |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| ..... | 5326 | --- | --- | --- |
| ..... | 5327 | --- | --- | --- |
| ..... | 5328 | --- | --- | --- |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | --- | --- | --- |

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | поступления и затраты | выбыло | | убытков от обесценение | оборот запасов между их группами | | себестоимость | величина резерва под обесценение |
| | | | | | | себестоимость | резерв под обесценение | | себестоимость | величина резерва под обесценение | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5420 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5401 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5421 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5402 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5422 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5403 | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5423 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| ..... | 5441 | --- | --- | --- |
| ..... | 5442 | --- | --- | --- |
| ..... | 5443 | --- | --- | --- |
| ..... | 5444 | --- | --- | --- |
| | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| ..... | 5446 | --- | --- | --- |
| ..... | 5447 | --- | --- | --- |
| ..... | 5448 | --- | --- | --- |
| ..... | 5449 | --- | --- | --- |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | | | увеличение резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение ДЗ | списание ДЗ на финансовый результат | списание ДЗ за счет резерва- выбытие ДЗ | списание ДЗ за счет резерва- выбытие резерва | восста-новление резерва | | задолженности учтенной по условиям договора | величины резерва по сомнительным долгам | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5521 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5502 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5522 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5503 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5523 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5504 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5524 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2022 г. | 21 955 | --- | 6 522 | --- | (21 326) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 7 151 | --- |
| | 5530 | За 2021 г. | 22 509 | --- | 22 060 | --- | (21 706) | (908) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 21 955 | --- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Покупатели и заказчики* | 5511 | За 2022 г. | 17 756 | --- | 5 199 | --- | (17 756) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 5 199 | --- |
| | 5531 | За 2021 г. | 16 509 | --- | 17 861 | --- | (16 468) | (146) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 17 756 | --- |
| *Авансы выданные* | 5512 | За 2022 г. | 3 411 | --- | --- | --- | (3 411) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5532 | За 2021 г. | 1 572 | --- | 3 411 | --- | (1 572) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 3 411 | --- |
| *Переплата страховых взносов в ФСС* | 5513 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5533 | За 2021 г. | 97 | --- | --- | --- | (97) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Переплата по НДФЛ* | 5514 | За 2022 г. | 35 | --- | --- | --- | (35) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5534 | За 2021 г. | --- | --- | 35 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 35 | --- |
| *Прочие* | 5515 | За 2022 г. | 753 | --- | 1 323 | --- | (124) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 1 952 | --- |
| | 5535 | За 2021 г. | 4 331 | --- | 753 | --- | (3 569) | (762) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 753 | --- |
| | | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Итого | 5500 | За 2022 г. | 21 955 | --- | 6 522 | --- | (21 326) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 7 151 | --- |
| | 5520 | За 2021 г. | 22 509 | --- | 22 060 | --- | (21 706) | (908) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 21 955 | --- |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | |
| ..... | 5541 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5542 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5543 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5544 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5571 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | |
| ..... | 5552 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5572 | За 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5553 | За 2022 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ..... | 5573 | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5554 | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5574 | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | За 2022 г. | 1 328 | 1 180 | --------- | (1 328) | --------- | --------- | 1 180 |
| | 5580 | За 2021 г. | 1 988 | 1 328 | --------- | (1 988) | --------- | --------- | 1 328 |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | |
| *Поставщики и подрядчики* | 5561 | За 2022 г. | 1 115 | 1 180 | --------- | (1 115) | --------- | --------- | 1 180 |
| *Поставщики и подрядчики* | 5581 | За 2021 г. | 1 139 | 1 115 | --------- | (1 139) | --------- | --------- | 1 115 |
| *Задолженность по налогам и сборам* | 5562 | За 2022 г. | 213 | --------- | --------- | (213) | --------- | --------- | --------- |
| *Задолженность по налогам и сборам* | 5582 | За 2021 г. | 849 | 213 | --------- | (849) | --------- | --------- | 213 |
| ..... | 5563 | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5583 | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2022 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| ..... | | За 2021 г. | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- | --------- |
| **Итого** | **5550** | **За 2022 г.** | **1 328** | **1 180** | --------- | **(1 328)** | --------- | --------- | **1 180** |
| | **5570** | **За 2021 г.** | **1 988** | **1 328** | --------- | **(1 988)** | --------- | --------- | **1 328** |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | --------- | --------- | --------- |
| в том числе: (вид) | | | | |
| ..... | 5591 | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5592 | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5593 | --------- | --------- | --------- |
| ..... | 5594 | --------- | --------- | --------- |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 838 | 7 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 26 194 | 31 233 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 723 | 3 727 |
| Амортизация и обесценение | 5640 | 193 | 461 |
| Прочие затраты | 5650 | 11 258 | 19 645 |
| Итого по элементам | 5660 | 44 206 | 55 073 |
| Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | --------- | --------- |
| Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | --------- | --------- |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **5600** | **44 206** | **55 073** |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 5700 | 4 832 | 9 476 | (12 249) | --- | 2 059 |
| в том числе: | | | | | | |
| *Оценочные обязательства по расходам за неиспользованные отпуска* | 5701 | 2 377 | --- | (2 043) | --- | 334 |
| *Оценочные обязательства по рас-ходам на бонусы и премии* | 5702 | 2 455 | --- | (2 455) | --- | --- |
| *Оценочные обязательства на выплаты при увольнении* | 5703 | --- | 9 476 | (7 751) | --- | 1 725 |
| *(вид оценочного обязательства)* | 5704 | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | 5705 | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | --------- | --------- | --------- |
| в том числе: | | | | |
| *(вид)* | 5801 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5802 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5803 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5804 | --------- | --------- | --------- |
| Выданные - всего | 5810 | --------- | --------- | --------- |
| в том числе: | | | | |
| *(вид)* | 5811 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5812 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5813 | --------- | --------- | --------- |
| *(вид)* | 5814 | --------- | --------- | --------- |

**Руководитель** _____ Воронина Елена Сергеевна
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" / Federal Express LLC * Москва *

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 2022 г. | | За 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | --- | | --- | |
| в том числе: на текущие расходы | | 5901 | --- | | --- | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | --- | | --- | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 2022 г. | 5910 | --- | --- | --- | --- |
| | 2021 г. | 5920 | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: | | | | | | |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5911 | --- | --- | --- | --- |
| | 2021 г. | 5921 | --- | --- | --- | --- |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5912 | --- | --- | --- | --- |
| | 2021 г. | 5922 | --- | --- | --- | --- |
| (наименование цели) | 2022 г. | 5913 | --- | --- | --- | --- |
| | 2021 г. | 5923 | --- | --- | --- | --- |

**Руководитель** _____ Воронина Елена Сергеевна

*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" Federal Express LLC г. Москва

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

| | КОДЫ |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.22 |
| по ОКПО | 11314173 |
| ИНН | 7717730229 |
| по ОКВЭД | 52.29 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 \| 23 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация: ООО "Федерал Экспресс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: транспортно-экспедиционная
Организационно-правовая форма/
форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс руб

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3100 | 20 | --- | 101 000 | --- | 28 060 | 129 080 |
| **За 2021 г.** | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | --- | --- |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | --- | X | --- | --- |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | --- | X | --- | --- |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | --- | --- | --- | X | X | --- |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | --- | --- | --- | X | --- | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | --- | --- | --- | --- | (1 510) | (1 510) |
| в том числе: убыток | 3221 | X | X | X | X | (1 510) | (1 510) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | --- | X | --- | --- |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | --- | X | --- | --- |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | --- | --- | --- | X | --- | --- |
| уменьшение количества акций | 3225 | --- | --- | --- | X | --- | --- |
| реорганизация юридического лица | 3226 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | --- | --- |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | --- | --- | --- | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | --- | --- | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 20 | --- | 101 000 | --- | 26 550 | 127 570 |
| **За 2022 г.** | | | | | | | |
| Эффект от применения новых стандартов учета | | X | X | X | X | 198 | 198 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | --- | --- |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | --- | X | --- | --- |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | --- | X | --- | --- |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | --- | - | --- | X | X | --- |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | --- | --- | --- | X | --- | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | --- | --- | --- | --- | (118 130) | (118 130) |
| в том числе: убыток | 3321 | X | X | X | X | (118 130) | (118 130) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | --- | X | --- | --- |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | --- | X | --- | --- |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | --- | --- | --- | X | --- | --- |
| уменьшение количества акций | 3325 | --- | --- | --- | X | --- | --- |
| реорганизации юридического лица | 3326 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | --- | --- |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | --- | --- | --- | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | --- | --- | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 20 | --- | 101 000 | --- | (91 382) | 9 638 |

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли/ (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** до корректировок | 3400 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| исправлением ошибок | 3420 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| после корректировок | 3500 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| в том числе: **нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** до корректировок | 3401 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| исправлением ошибок | 3421 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| после корректировок | 3501 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| **другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:** (по статьям) до корректировок | 3402 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| исправлением ошибок | 3422 | --------- | --------- | --------- | --------- |
| после корректировок | 3502 | --------- | --------- | --------- | --------- |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | *9 638* | *127 570* | *129 080* |

**Руководитель** _____ **Воронина Елена Сергеевна**
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" Federal Express LLC Москва

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств

за год 2022 г.

| | КОДЫ |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.22 |
| Организация ООО "Федерал Экспресс" по ОКПО | 11314173 |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН | 7717730229 |
| Вид экономической деятельности транспортно-экспедиционная по ОКВЭД 2 | 52.29 |
| Организационно-правовая фор форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС | 12300 \| 23 |
| Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 51 642 | 56 086 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 50 877 | 55 841 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | --- | --- |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | --- | --- |
| | | --- | --- |
| прочие поступления | 4119 | 765 | 245 |
| Платежи - всего | 4120 | (155 003) | (57 023) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (10 788) | (21 020) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (32 685) | (33 687) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | --- | --- |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (897) | (233) |
| безвозмездная беспроцентная финансовая помощь | 4125 | (110 000) | --- |
| прочие платежи | 4129 | (633) | (2 083) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (103 361) | (937) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | --- | 1 486 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | --- | --- |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | --- | --- |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | --- | --- |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | --- | 1 486 |
| прочие поступления | 4219 | --- | --- |
| Платежи - всего | 4220 | --- | --- |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | --- | --- |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | --- | --- |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | --- | --- |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | --- | --- |
| прочие платежи | 4229 | --- | --- |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | --- | 1 486 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | --- | --- |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | --- | --- |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | --- | --- |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | --- | --- |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | --- | --- |
| прочие поступления | 4319 | --- | --- |
| Платежи - всего | 4320 | --- | --- |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | --- | --- |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | --- | --- |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | --- | --- |
| прочие платежи | 4329 | --- | --- |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | --- | --- |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (103 361) | 549 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 110 552 | 110 005 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 4 727 | 110 552 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (2 464) | (2) |

**Руководитель** _____ **Воронина Елена Сергеевна**
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" Federal Express LLC

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о финансовых результатах

за год 2022 г.

| | КОДЫ | |
|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.22 | |
| Организация: ООО "Федерал Экспресс" — по ОКПО | 11314173 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН | 7717730229 | |
| по ОКВЭД 2 | 52.29 | |
| Вид экономической деятельности: транспортно-экспедиционная | | |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью — по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 23 |
| Единица измерения: тыс. руб. — по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 39 224 | 57 235 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (44 206) | (55 073) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (4 982) | 2 162 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | --- | --- |
| | Управленческие расходы | 2220 | --- | --- |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (4 982) | 2 162 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | --- | --- |
| | Проценты к получению | 2320 | --- | 1 486 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (292) | --- |
| | Прочие доходы | 2340 | 530 | 24 |
| | Прочие расходы | 2350 | (113 111) | (3 630) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (117 855) | 42 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (275) | (1 552) |
| | в т.ч. | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | --- | (1 932) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (275) | 380 |
| | Прочее | 2460 | --- | --- |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (118 130) | (1 510) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | --- | --- |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | --- | --- |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | | --- | --- |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (118 130) | (1 510) |
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | --- | --- |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | --- | --- |

**Руководитель** _____ **Воронина Елена Сергеевна**
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" Federal Express LLC г. Москва

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

| | КОДЫ | |
|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710001 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.22 | |
| Организация ООО "Федерал Экспресс" — по ОКПО | 11314173 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН | 7717730229 | |
| Вид экономической деятельности транспортно-экспедиционная — по ОКВЭД 2 | 52.29 | |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью — по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 23 |
| Единица измерения: тыс. руб. — по ОКЕИ | 384 | |

Местонахождение (адрес): 123458, Москва, ул. 2-я Лыковская, 63, стр.10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ----------

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | ---------- |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | ---------- |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | --------- | --------- | --------- |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | --------- | --------- | --------- |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | --------- | --------- | --------- |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | --------- | --------- | --------- |
| | Основные средства | 1150 | 218 | 163 | 624 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | --------- | --------- | --------- |
| | Финансовые вложения | 1170 | --------- | --------- | --------- |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 694 | 987 | 652 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | --------- | --------- | --------- |
| | ИТОГО по разделу I | 1100 | 912 | 1 150 | 1 276 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | --------- | --------- | --------- |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | --------- | --------- | 512 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 7 151 | 21 955 | 22 509 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | --------- | --------- | --------- |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 727 | 110 552 | 110 005 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 129 | 83 | 83 |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 12 007 | 132 590 | 133 109 |
| | БАЛАНС | 1600 | 12 919 | 133 740 | 134 385 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 20 | 20 | 20 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | --------- | --------- | --------- |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | --------- | --------- | --------- |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 101 000 | 101 000 | 101 000 |
| | Резервный капитал | 1360 | --------- | --------- | --------- |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (91 382) | 26 550 | 28 060 |
| | ИТОГО по разделу III | 1300 | 9 638 | 127 570 | 129 080 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | --------- | --------- | --------- |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 42 | 10 | 55 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | --------- | --------- | --------- |
| | Прочие обязательства | 1450 | --------- | --------- | --------- |
| | ИТОГО по разделу IV | 1400 | 42 | 10 | 55 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | --------- | --------- | --------- |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 180 | 1 328 | 1 988 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | --------- | --------- | --------- |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 2 059 | 4 832 | 3 262 |
| | Прочие обязательства | 1550 | --------- | --------- | --------- |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 3 239 | 6 160 | 5 250 |
| | БАЛАНС | 1700 | 12 919 | 133 740 | 134 385 |

**Руководитель** _____ **Воронцова Елена Сергеевна**
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Федерал Экспресс" ОГРН 1127746585525 г. Москва
"Федерал Экспресс" Federal Express LLC