

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)»
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	4
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.5.	ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	5
2.6.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.7.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.4.	ЗАПАСЫ	6
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
4.1.	ВЫРУЧКА	8
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	8
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	8
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	9
5.	Прочие пояснения	9
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	9
5.2.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
5.2.1.	Условия ведения деятельности Общества	11
5.2.2.	Кредитный риск	12
5.2.3.	Рыночные риски	12
5.2.4.	Риск ликвидности	12
5.2.5.	Другие виды рисков	13
5.3.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
5.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
5.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. ЗАПАСЫ;
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
8. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

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

1. Общие сведения и структура Общества

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

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

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

Место нахождения Общества: 117638, г.Москва, ул. Одесская, д. 2, эт. 5, помещ. 10.

Почтовый адрес Общества: 117638, г.Москва, ул. Одесская, д. 2, эт. 5, помещ. 10

Общество зарегистрировано 30.05.1999, ОГРН 1027700453550.

Обществу присвоен ИНН 7707280394.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 05.10.2022.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2022 году:

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

Географический охват рынка – вся территория РФ. На конец 2022 года компания имела 3 филиала в различных регионах РФ и 4 структурных подразделения в Москве и Санкт-Петербурге, не являющиеся филиалами и представительствами, остальная территория России обслуживалась посредством разветвленной агентской сети.

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

- Константинеску Люминита-Даниэла – Генеральный директор Общества с 01.01.2021 по 12.07.2022.
- Звонцова Наталья Валентиновна – Генеральный директор Общества с 12.07.2022 по 06.03.2023.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 605 665 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	доля, %	доля, %
ЮПС Юроп СРЛ	99.985	99.985
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	0.015	0.015
Итого	100%	100%

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

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 248 чел. (на 31.12.2021: 433 чел.).

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

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

2.2. Оценка активов и обязательств

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

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в

иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2022 г. составили:

- 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.);
- 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6864 руб.).

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

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.5. Формирование отчета о движении денежных средств

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

2.6. Прочие положения Учетной политики

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

2.7. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

	тыс. руб.	
Прочие внеоборотные активы	31.12.2022	31.12.2021
Вложения во внеоборотные активы	12 215	10 692
Расходы будущих периодов > 12 мес.	16 201	1 402
Итого	28 416	12 094

3.3. Финансовые вложения

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

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

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

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

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

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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

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

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

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

3.5. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

3.6. Кредиторская задолженность

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

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

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

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

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2022 году, как и в предыдущие годы, являлись:

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

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

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

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

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

4.2. Себестоимость продаж

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

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

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

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

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

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

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

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

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

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

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

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

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2022 года являются:

- ЮПС Юроп СРЛ, компания, надлежащим образом зарегистрированная и существующая по законодательству Бельгии (адрес местонахождения: Авеню Ариан 5, 1200, Волюве-Сент-Ламбер, Брюссель, Бельгия), зарегистрированная в единой базе данных (реестре) предприятий под номером 0458.890.865, – участник Общества, доля в уставном капитале Общества составляет 99,985%;**

- ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)», компания, надлежащим образом зарегистрированная и существующая по законодательству России (адрес местонахождения г. Москва, ул Одесская, д. 2, эт. 5, помещ 10), ОГРН 1157746655318, – участник Общества, доля в уставном капитале Общества составляет 0,015%, входит в одну группу лиц с Обществом;

- Звонцова Наталья Валентиновна – Генеральный директор Общества, Председатель Правления Общества;

- Рауль Стюардсон* – член Правления;
- Даниэль Каррера Гарсия * – член Правления;
- Ким Рюмбек – член Правления.

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

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

Контролируют Общество через участие в Уставном капитале Общества:

- «Юнайтед Парсел Сервис, Инк.» публичная акционерная компания по праву штата Делавэр, США, (адрес местонахождения: 2711 Центервилл Роуд, Свит 400, Вилмингтон, округ Нью Касл, 19801, США), является конечным бенефициаром Общества.**
- «Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк.» (United Parcel Service of America, Inc.), компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр, США (адрес местонахождения: 55 Гленлейк Парквей, НЕ Атланта, Джорджия 30328 США)**

- **«ЮПС Сапплай Чейн Солюшнс Инк.»**, компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр, США (адрес местонахождения 12380 Моррис Роуд, Алфаретта, Джорджия 30005, США);
- **«ЮПС Логистикс Груп Интернэшнл Инк.»**, компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр (адрес местонахождения 12380 Моррис Роуд, Алфаретта, Джорджия 30005, США);
- **«ЮПС Интернэшнл, Инк.»**, компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр, США (адрес местонахождения: 2711 Центервилл Роуд, Свит 400, Вилмингтон, округ Нью Касл, 19801, США);
- ЮПС Групп Люксембург С. А. р. Л., Люксембург
- ЮПС Корпорэйт Файненс С. А. р. Л., Люксембург
- **«ЮПС Логистикс Групп Интернэшнл БВ»**, Компания с ограниченной ответственностью по праву Нидерландов (адрес местонахождения Нидерланды, Эйндховен, 5657 ЕА, Лухтхавенвег 57).

***Также имеет договорные отношения с Обществом.*

Общество имеет договоры со следующими компаниями, входящими в одну группу лиц с Обществом:

- **United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG**, открытое торговое товарищество, учрежденное в соответствии с законодательством Германии (адрес местонахождения Гёрлитцер штрассе 1, 41460 Нойс, Германия);
- **UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.**, компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр, США, компания с ограниченной ответственностью по праву штата Делавэр, США (адрес местонахождения: 55 Гленлейк Парквей, НЕ Атланта, Джорджия 30328 США);
- **United Parcel Service General Services Co** (адрес местонахождения 55 Glenlake Parkway, Atlanta, Georgia);
- **UPS Global Business Services Polska SP zoo** (адрес местонахождения General J. Bema 2 (Bema Plaza), 50-265 Wroclaw, Poland);
- **UPS Czech Republic S.R.O.** (адрес местонахождения Building Menzies, K Letisti 57/1049, Prague, Czech Republic, 16100)
- **ИООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (БИ УАЙ)»**. (адрес местонахождения г. Минск, пер. Музыкальный, д. 3, комн. 1-4)
- **ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»** (адрес местонахождения г. Москва, Дербеневская наб., 7, стр. 4, ПОМ II, ком. 2), *ОГРН 1157746655318, ИНН 7743111842*
- **ЮПС Юроп СРЛ** (адрес местонахождения: Авеню Ариан 5, 1200, Волюве-Сент-Ламбер, Брюссель, Бельгия)

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

Создание Совета директоров в Обществе не предусмотрено учредительными документами.

В течение 2022 года членами Правления являются:

- Звонцова Наталья Валентиновна – Генеральный директор, Председатель Правления (с 12.07.22г.);
- Люминита-Даниэла КонстантINESКУ – Генеральный директор, Председатель Правления (с 01.01.2021г. до 12.07.22г.);
- Рауль Стюардсон (с 01.02.2017г.);
- Даниэль Каррера Гарсия (с 30.03.2021г.);
- Ким Рюмбек (с 30.12.2021г.).

В 2022 году членам Правления компенсаций за выполнение функций членов коллегиального исполнительного органа Компания не выплачивалась.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества. Генеральным директором Компании и Председателем Правления по состоянию на 31.12.2022 года является Звонцова Наталья Валентиновна.

В 2022 году участниками Общества принято решение о распределении чистой прибыли прошлых лет Общества на общую сумму 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей, в том числе в пользу ЮПС Юроп СРЛ начислено и выплачено 1 899 715 000 рублей, и в пользу ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)» начислено и выплачено 285 000 рублей.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — геополитическая обстановка, ограничения и санкции, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В связи с новыми ограничениями, и закрытием авиасообщения со стороны ЕС и России, Общество не может выстроить логистическую цепочку со всемирной сетью экспресс-доставки UPS. Мы изучили другие возможные варианты присоединения, но они сопряжены с коммерческими и операционными трудностями.

В этой связи, и принимая во внимание текущую непредсказуемую ситуацию, мы приостановили международные сервисы, как в отношении импорта в Россию, так и в отношении экспорта из России.

В то же время, некоторые ключевые клиенты, использующие сервис доставки по территории России, приостановили свои собственные операции в России. Это делает очень сложным и экономически невыгодным для нас осуществление доставок грузов по территории РФ, что приводило к решению временно приостановить оказание услуг доставки грузов по территории РФ, начиная с 16.03.2022 г. в связи с геополитическими условиями. Эта ситуация оказала значительное влияние на доходы в 2022 году, по итогам финансового года Общество получило существенный убыток.

5.2.2. Кредитный риск

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

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

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

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

5.2.3. Рыночные риски

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

5.2.3.1. Валютный риск

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

Доходы от курсовых разниц за отчетный период составили 598 049 тыс. руб.

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

Наименование	Активы		Обязательства	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в долларах США	37	195 692	-	-
Итого	37	195 692	-	-

тыс. руб.

5.2.4. Риск ликвидности

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

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и

покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2022 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 458 727 тыс. руб. (2021 г.: 1 970 887 тыс. руб.).

5.2.5. Другие виды рисков

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

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

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

Основные риски перечислены в п. 5.2.1.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

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

Наименование	Сумма, тыс. руб.
«Ренессанс-Страхование» (Москва), истец, суброгация	-(700)
АО Банк «Русский Стандарт» (Москва) – истец, признание сделки недействительной	-(2 000)
ООО «Мэд Френци» (Томск) - ответчик, взыскание задолженности	514
ООО «Курьер-Сервис» (Тюмень), ответчик, взыскание задолженности	1 200
ООО «Даймекс» (Краснодар) – ответчик, взыскание задолженности	8 300
ИП Кухтин А.С. (Южно-Сахалинск) - ответчик, взыскание задолженности	4 100
ИП Шахматов А. Н. (Смоленск), ответчик, взыскание задолженности	1 900
ИП Вафеев (Казань) – ответчик, взыскание задолженности	8 000

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

По результатам выигранных судебных процессов Обществом также инициированы или планируются исполнительные производства, которые могут оказать существенное влияние на последующие отчетные периоды:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ИП Хуснутдинов (Казань), принудительное взыскание задолженности по решению суда	681
ИП Коряков (Стерлитамак), принудительное взыскание задолженности по решению суда	616
ИП Литня (Сургут), принудительное взыскание задолженности по решению суда	9 400
ИП Габитова А.А. (Казань), принудительное взыскание задолженности по решению суда	4 000
ООО «Фрейт Линк», принудительное взыскание задолженности по решению суда	1 900
ООО «Гришко», принудительное взыскание задолженности по решению суда	1 300

Общество не имеет выданных гарантий, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили, а также учтенных векселей, сроки погашения которых не наступили до отчетной даты.

5.4. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые требовали бы специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

Одновременно сообщаем, что 06 марта 2023 года внеочередным общим собранием участников ООО «Юнайтед Парсел Сервис (РУС)» было принято решение о ликвидации Общества (Протокол № 71). Ликвидатором Общества назначена Талеева Любовь Владимировна. 15 марта 2023 года соответствующие изменения внесены в ЕГРЮЛ.

«28» марта 2023 года

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	75,317	87,542	97,749
Итого	75,317	87,542	97,749

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Пер
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2022	8,906	(8,609)	18,339	(1,418)	1,287	(1,807)	
	2021	23,791	(10,782)	896	(15,781)	4,735	(2,562)	
Машины и оборудования	2022	112,782	(68,239)	45	(44,835)	32,481	(9,720)	
	2021	101,726	(67,846)	20,815	(9,749)	9,653	(10,046)	
Транспортные средства	2022	191,756	(150,967)	2,111	(15,254)	13,790	(6,793)	
	2021	199,174	(150,848)	-	(7,418)	7,225	(7,344)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	20,720	(18,817)	853	(5,679)	5,025	(630)	
	2021	21,497	(18,963)	-	(777)	773	(627)	
Итого	2022	334,174	(246,632)	21,348	(67,186)	52,563	(18,950)	
	2021	346,188	(248,439)	21,711	(33,725)	22,386	(20,579)	

1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

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

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

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

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

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

2.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Предоставленные займы	-	-	-
Итого	-	-	-

2.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убыток/выбытие)
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Предоставленные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2022			На 31.12.2021			Себ
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	42	-	42	6,047	-	6,047	
Итого	42	-	42	6,047	-	6,047	

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. р)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022			На 31.12.2021			у
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	271,269	(28,339)	242,930	1,207,022	(22,679)	1,184,343	
Расчеты с покупателями и заказчиками	45,833	(28,339)	17,494	948,940	(22,679)	926,261	
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	20,996	-	20,996	46,141	-	46,141	
Проценты по предоставленному займу	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по прочим операциям	204,440	-	204,440	211,941	-	211,941	
Итого	271,269	(28,339)	242,930	1,207,022	(22,679)	1,184,343	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	28,339	17,494	6,682	926,261	4,304	672,757
Расчеты с покупателями и заказчиками	28,339	17,494	6,682	926,261	4,304	672,757
Итого	28,339	17,494	6,682	926,261	4,304	672,757

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики			
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	321,103	219,542
UPS Czech Republic S.R.O.	-	247,724	161,924
АО ЗАРА СНГ	-	27,955	21,449
"ДАИМЭКС"	8,307	10,490	-
"Мейджор Экспресс"	-	7,385	5,924
Чаузова Алеетина Петровна	-	7,188	-
"Люксоттика РУС"	-	5,687	3,178
"Эплл Рус"	-	5,413	10,971
Вафеев Т. Р.	5,559	8,243	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
ГК МАКСИМА АО	-	7,776	10,867
ИП МАЗУРИНА НАТАЛИЯ ВАЛЕНТИНОВНА	2,041	1,984	-
СИММЕТРИЯ ООО	-	12,856	-
ВНУКОВО-КАРГО ООО	1,245	2,076	-
ВИЛМОР ООО	2,035	1,076	-
АЛЬТА-СОФТ ООО	49	2,453	77
НЕОСКАН ООО	-	-	13,262
ЭКСОДУС ООО	4,853	-	-
АЗРОБАЛТСЕРВИС ООО	2,095	-	-
Прочие дебиторы			
Таможня (авансы)	50	113,910	16,371
Расчеты с ФНС	175,000	-	-
Расчеты с ФОС	7,293	11,797	12,112
ООО "КУРЬЕР СЕРВИС"	1,289	1,844	1,174
ШАХМАТОВ А.Н.	35	3,464	1,272
"Экс Курьер"	-	3,023	3,106
ЮВЕНТА	150	665	1,702
Терра Пермь	-	2,471	1,198
Кухтин Алексей Сергеевич	1,297	904	1,476
Линя М.И	9,468	9,558	6,996
ИП Кузнецов А.В.	-	4,364	5,237

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2022	22,679	78,428	-	(72,768)	
	2021	6,682	25,386	-	(9,389)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	22,679	78,428	-	(72,768)	
	2021	6,682	25,386	-	(9,389)	
Итого	2022	22,679	78,428	-	(72,768)	
	2021	6,682	25,386	-	(9,389)	

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. р

5.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учетная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость
Компьютерные программы и лицензии	16,201	-	16,201	1,402	-	1,402
Приобретенная униформа	-	-	-	190	-	190
Вновь приобретенные ОС - склад	12,215	-	12,215	10,502	-	10,502
Итого	28,416	-	28,416	12,094	-	12,094

5.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	29	3
НДС с авансов клиентов	4,125	4,494	864
Итого	4,125	4,523	867

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	72,062	699,223	511,322
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16,497	401,458	351,882
Авансы полученные	9,492	7,021	6,396
Задолженность по налогам и сборам	26,767	100,203	88,534
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2,203	11,184	9,564
Задолженность перед персоналом по оплате труда	4,337	19,130	13,935
Прочие кредиторы	12,766	160,227	41,011
Итого	72,062	699,223	511,322

6.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики			
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	264,602	183,700
UPS Czech Republic S.R.O.	-	98,460	109,202
United Parcel Service Deutschland Inc. & Co. O.H.G.	-	7,783	2,234
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
МАРКЕН пикаджинг ООО	-	-	468
Мэйл.Ру ООО	-	4	337
ЛАМИНАМ РУС ООО	190	-	260
АВИАКОМПАНИЯ ЭЙРБЕРИДЖАРГО ООО	101	-	116
ЭСТЕРАМИС ПРОФЭШНЛ СЕРВИСИЗ ЛТД (Республика Кипр)	223	3	112
Трокот ООО	15	-	109
Филиал ООО Акронис Германия ГмбХ	-	-	93
Алфеко Трейдинг Лимитед С.А.	73	-	88
ПОЧТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	-	78
ОПТОН ООО	-	-	63
ВЕЛЛ ПАК РУССИА	-	-	52
ДНК-Технология ООО	1,235	-	-
АО ЗАРА СНГ	-	9,282	5,985
ДЭНИЕЛ ВЕЛЛИНГТОН (РАША) ООО	-	3,659	5,985
ДСЛ-Сервис ООО	18	-	74
Гудиер Раза ООО	-	-	73
Прочие кредиторы			
Авансы клиентов на таможеню	11,440	25,524	21,892
АО ЗАРА СНГ	-	5,985	3,488
ДЭНИЕЛ ВЕЛЛИНГТОН (РАША) ООО	-	5,985	670

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	9,179	50,597	43,199
Резерв на неиспользованные отпуска (включая страховые взносы)	9,179	50,597	43,199
Итого	9,179	50,597	43,199

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (

8.1. Выручка

Выручка	За 2022 год	За 2021 год
Доставка грузов	640,897	3,853,042
Брокерские услуги	50,820	287,746
Итого:	691,717	4,140,788

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	(15,201)	(64,666)
Амортизация основных средств производственного назначения	(18,952)	(20,626)
Расходы на оплату труда	(596,498)	(573,066)
Отчисления на социальное страхование	(148,063)	(157,008)
Транспортные услуги	(443,168)	(2,499,090)
Аренда и содержание офиса и сортировочных центров	(120,578)	(137,713)
Прочие	(10,453)	(160,734)
Итого	(1,352,913)	(3,612,903)

8.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на рекламу	(886)	(3,642)
Маркетинговые исследования	-	-
Итого	(886)	(3,642)

8.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	598,050	35,466
Доход – услуги для UPS	22,988	22,490
Возмещения по решению суда и прочие	-	178,637
Доход от реализации ОС	7,148	4,744
Доход от сдачи имущества в субаренду	4,107	6,023
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие доходы	13,003	19,288
Итого	645,296	266,648

8.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Плата за использование торговой марки UPS (роялти)	-	(9,672)
Расходы по оплате услуг банков	(18,031)	(19,952)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(15,795)	(22,220)
Налоги и сборы	(1,767)	(1,535)
Курсовые разницы	(33,241)	(34,225)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(827)	(3,283)
Резерв по сомнительным долгам	(22,703)	(22,679)
Прочие расходы	(54,875)	(34,956)
Итого	(147,239)	(148,522)

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

9. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	(148,063)	701,319	528,309
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(29,613)	140,264	105,662
Постоянный налоговый расход (доход)	37,145	8,176	6,938
Итого Расходы по налогу на прибыль	7,532	148,440	112,600
Изменение отложенных налоговых обязательств	(752)	649	(853)
Изменение отложенных налоговых активов	8,284	(1,480)	113
Текущий налог на прибыль	-	149,271	113,340
Итого Расходы по налогу на прибыль	7,532	148,440	112,600

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

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	(3,365)	(4,116)	(3,488)
Оценочные обязательства	1,836	10,119	8,640
Итого ОНА (ОНО)	(1,529)	6,003	5,172

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (т)

10. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Доходы (форма 2 стр. 2110 "Выручка" и 2340 "Прочие доходы"):	141,917	966,687
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	46,895	310,766
UPS Czech Republic S.R.O.	64,664	602,596
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	7,227	9,806
UPS Polska Sp. z o.o.	11,303	11,807
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	7,370	31,397
UPS EUROPE SRL	1,568	315
UPS Hungary Ltd.	1,136	-
UPS Hungary Forwarding Limited Liability Company	647	-
UPS Adria [S] Ekspres d.o.o.	1,077	-
Расходы (форма 2 стр. 2120 "Себестоимость" и 2350 "Прочие расходы"):	383,386	2,091,942
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	179,105	942,008
UPS Czech Republic S.R.O.	169,368	1,057,413
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	1,623	40,769
«Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк.»	-	9,672
UPS Global Business Services Polska SP zoo	9,948	12,179
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	23,342	29,901
Процентные доходы по выданным займам	-	-
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	-	-
Дебиторская задолженность	2,669	575,341
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	321,103
UPS Czech Republic S.R.O.	-	247,724
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	502	999
UPS Polska Sp. z o.o.	1,057	895
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	1,110	4,620
Задолженность по выданным займам	-	-
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	-	-
Кредиторская задолженность	2,469	374,648
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	264,602
UPS Czech Republic S.R.O.	-	98,460
United Parcel Service Deutschland S.à.r.l. & Co. OHG	-	7,783
«Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк.»	-	3,492
UPS Global Business Services Polska SP zoo	552	311
ООО «ЮПС ЭсСиЭс (СНГ)»	1,917	-