

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	3
1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2. УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
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. Риск ликвидности	11
5.2.3. Другие виды рисков	12
5.3. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
5.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13

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 2023 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. Азовская 28Б, строение 1

Почтовый адрес Общества: 117638, г.Москва, ул. Азовская 28Б, строение 1

Общество зарегистрировано 30.05.1999, ОГРН 1027700453550.

Обществу присвоен ИНН 7707280394.

Последняя редакция Устава Общества утверждена 05.10.2022г. и зарегистрирована 13.10.22г..

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.

На конец 2023 года компания находится в стадии ликвидации, не имеет филиалов и представительств, а также структурных подразделений, не являющиеся филиалами и представительствами.

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

- Талеева Любовь Владимировна – Ликвидатор Общества с 06.03.2023 по 05.03.2024.
- 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 2023 г. составляет 605 665 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	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 31.12.2023 составляет 1 чел. (на 31.12.2022: 248 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Ликвидатора.

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 с учетом того, что Общество находится в стадии добровольной ликвидации по решению участников Общества, принятому 06 марта 2023 года, Протокол внеочередного общего собрания участников Общества № 71. Одновременно сообщаем, что в Арбитражном суде г. Москвы в настоящее время рассматривается заявление Общества о продлении срока ликвидации Общества на основании ст.57 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998г., на срок до 05.09.2024г.

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 2023 г. составили:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. - 70,3375 руб, 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.);
- 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022г.-75,6553 руб, 31 декабря 2021 г. – 84,0695 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

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	31.12.2023	31.12.2022
Вложения во внеоборотные активы	-	12 215
Расходы будущих периодов > 12 мес.	-	16 201
Итого	-	28 416

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

Общество не оказывало в 2023 году услуг по основным видам деятельности:

- 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.

Основным доходом Общества была выручка от продажи имущества.

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 31.12.2023 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. Азовская, 28Б, стр. 2), 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 до 06.03.2023г.;

- Талеева Любовь Владимировна – Ликвидатор Общества, действующий от имени Общества, с 06.03.2023г. по 31.12.2023г.

- Питер Рауль Стюардсон* – член Правления;

- Даниэль Каррера Гарсия * – член Правления;

- Ким Рюмбек – член Правления.

*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 имело договорные отношения с Обществом в 2023 году.*

Общество имело в 2023 году договорные отношения 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 2023 года членами Правления являются:

- Звонцова Наталья Валентиновна – Генеральный директор, Председатель Правления (с 12.07.22г. по 06.03.23г.);
- Рауль Стюардсон (с 01.02.2017г.);
- Даниэль Каррера Гарсия (с 30.03.2021г.);
- Ким Рюмбек (с 30.12.2021г.).

В 2023 году членам Правления компенсаций за выполнение функций членов коллегиального исполнительного органа Компания не выплачивалась.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора/ликвидатора Общества. Ликвидатором Общества по состоянию на 31.12.2023 года является Талеева Любовь Владимировна.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

С 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций существенное влияние оказал 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 привело 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.

06 марта 2023 года Общество приняло решение о ликвидации.

В течении 2023 года в соответствии с требованиями законодательства РФ были уведомлены кредиторы и дебиторы, распроданы активы, производились расчеты по имеющейся задолженности, принимались меры по получению дебиторской задолженности, включая взыскание через суд и досудебное урегулирование.

5.2.2. 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 2023 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 27 333 тыс. руб. (2022 г.: 458 727 тыс. руб.).

5.2.3. 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:

В Арбитражном суде г. Москвы в настоящее время рассматривается заявление Общества о продлении срока ликвидации Общества на основании ст. 57 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998г., на срок до 05.09.2024г.

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 исполнительные производства, которые могут оказать существенное влияние на последующие отчетные периоды:

- (1) В отношении задолженности ООО "ДЕЛЬТА КЛАБ" (ОГРН: 1027700568114, ИНН: 7705403058) на сумму 256839,44 руб., по делу № А40-144362/2022, Исполнительное производство № 144569/23/77056-ИП от 20.03.2023г.
- (2) В отношении задолженности АО "Хоневелл" (ОГРН: 1027739067168, ИНН: 7710065870) на сумму 70170,30 руб., по делу № А40-221596/2022, Исполнительное производство № 64417/23/77026-ИП от 12.04.2023г.

- (3) В отношении задолженности ООО "Втулки и звезды" (ОГРН: 1207800079805, ИНН: 7801684884) на сумму 112524,11 руб., по делу № А56-107035/2022. Исполнительное производство № 160335/23/78001-ИП от 02.05.2023г.
- (4) В отношении задолженности ИП Акульшин Никита Андреевич (ИНН: 470204573301) на сумму 504576,77 руб., по делу № А56-107034/2022, Исполнительное производство № 191567/23/47021-ИП от 14.06.2023г.
- (5) В отношении задолженности ООО "Ювента" (ОГРН: 1084217000592, ИНН: 4217100897) на сумму 155576,71 руб., по делу № А27-12874/2022, Исполнительное производство № 45727/23/42037-ИП от 18.09.2023г.
- (6) В отношении задолженности ООО "Мэд Фрэнзи" (ИНН: 7017413023, ОГРН: 1167031074000) на сумму 527409,31 руб., по делу № А67-8235/2022, Исполнительное производство № 226912/23/70003-ИП от 13.10.2023г.
- (7) В отношении задолженности ИП Линтя Мария Ивановна (ОГРНИП 318861700056762, ИНН 860233215954) на сумму 9476616,2 руб., по делу № А75-8884/2022, Исполнительное производство № 41428/23/86018-ИП от 27.01.2023г.
- (8) В отношении задолженности ИП Коряков Олег Дмитриевич (ИНН: 026810649823, ОГРНИП: 314028000041722) на сумму 631762,42 руб., по делу № А07-33526/2021, Исполнительное производство № 558167/22/02024-ИП от 14.12.2022г.
- (9) В отношении задолженности ИП Кухтин Алексей Сергеевич (ОГРНИП: 318650100029192, ИНН: 650905024800) на сумму 1881092,60 руб., по делу № А59-6668/2021, Исполнительное производство № 60048/24/65017-ИП от 06.02.24г.

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.

Ликвидатор
ООО «Юнайтед Парсел Сервис (РУС)»

«04» марта 2024 года

Л. В. Талеева



ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	-	75 317	87 642
Итого	-	75 317	87 642

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость *	Накопленная амортизация *	Поступило *	Первоначальная стоимость *	Выбыло	Накопленная амортизация *	На число	Первоначальная стоимость *	Первоначальная стоимость *	Накопленная амортизация *
Здания и сооружения	2023	25 827	(9 129)	-	(25 827)	-	9 632	(403)	-	-	-
	2022	8 906	(8 609)	18 339	(1 418)	-	1 287	(1 807)	-	25 827	(9 129)
	2021	68 002	(45 488)	-	(68 002)	-	46 652	(1 154)	-	-	-
Машины и оборудование	2023	112 792	(68 239)	45	(44 835)	-	32 461	(9 720)	-	68 002	(45 488)
	2022	178 613	(143 970)	-	(178 613)	-	146 481	(2 511)	-	-	-
	2021	191 736	(150 967)	2 111	(15 254)	-	13 760	(3 793)	-	178 613	(143 970)
Транспортные средства	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	20 720	(18 817)	853	(3 979)	-	5 025	(307)	-	15 694	(14 422)
	2021	288 336	(198 637)	-	(288 336)	-	202 766	(4 168)	-	-	-
Прокладочный и хозяйственный инвентарь	2023	334 174	(246 632)	21 348	(67 166)	-	62 663	(16 950)	-	288 336	(213 019)
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Прокладочный 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 оборудование	60
Транспортные средства	180
Прокладочный и хозяйственный инвентарь	120

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

2.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Предоставленные займы	-	-	-
Итого	-	-	-

2.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перекалфицировано из долгосрочных финансовых вложений
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Предоставленные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-	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 2023 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Кредиторская дебиторская задолженность, в том числе:	10 864	-	10 864	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	-	-	45 833	(28 339)
Расчеты по предоставленному займу	-	-	20 996	-
Итого	10 864	-	204 440	-
	10 864	-	10 864	(28 339)
			204 440	204 440
			1 207 022	1 207 022
			211 941	211 941
			(22 679)	(22 679)
			1 184 343	1 184 343

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Кредиторская дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 682	17 494	4 304	926 261
Расчеты с поставщиками и заказчиками	-	-	6 682	17 494	4 304	926 261
Итого	-	-	6 682	17 494	4 304	926 261

4.3. Крупнейшие дебиторы

Получатели и заказчики	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
UP'S WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	-	321 103	-	-	-
UP'S Czech Republic S.R.O.	-	-	247 724	-	-	-
АО ЗАРА СНГ	-	-	27 955	-	-	-
ДИАМИКС	-	-	8 307	-	10 490	-
Малков Экспрес	-	-	7 365	-	7 365	-
Чукова Алевтина Петровна	-	-	7 180	-	-	-
Лосицкая РУС	-	-	5 687	-	-	-
Элит РУС	-	-	5 413	-	-	-
Варфеев Т.Р.	-	-	5 556	-	8 243	-
Поставщики и подрядчики (анализ выданным)	0	-	-	-	-	-
К ПАКСОМА АО	-	-	7 776	-	-	-
ИТ МАСТЕРИЯ НАКЛПН	-	-	2 041	-	1 994	-
БАЛЕТНИЦА	-	-	-	-	19 846	-
ВЕНЕЦИАНСКОЕ	-	-	1 343	-	5 076	-
ВИКТОРИАТО ООО	-	-	2 032	-	1 076	-
ВИПКОР ООО	-	-	48	-	2 453	-
КПСА-СВЕТ ООО	-	-	-	-	-	-
НЕСОКАН ООО	-	-	-	-	-	-
ЭКОЛОС ООО	-	-	4 853	-	-	-
А.ЭКОАЛТСЕРВИС ООО	-	-	2 092	-	-	-
Прочие дебиторы	0	-	-	-	-	-
Т.АКОНИ (авансы)	-	-	50	-	113 910	-
Расчеты с ФНС	-	-	175 000	-	-	-
Расчеты с ФНС	-	-	7 293	-	11 797	-
ООО КУРЬЕР СЕРВИС	-	-	1 289	-	1 844	-
ЦАМАТОВ А.Н.	-	-	35	-	3 464	-
Экс Курьер	-	-	3 023	-	-	-
КОБЕНТА	-	-	150	-	605	-
Т.Брда Тарак	-	-	2 471	-	-	-
Кушнев Алексей Сергеевич	-	-	1 297	-	904	-
Литва М.И.	-	-	9 488	-	9 598	-
Лит Кузнецов А.В.	-	-	4 564	-	-	-

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Создано	Восстановлено	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2022	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность, в том числе:	2021	28 339	-	-	(28 339)
Расчеты с поставщиками и заказчиками	2022	28 339	78 428	-	28 339
Расчеты с поставщиками и заказчиками	2022	28 339	78 428	-	28 339
Итого	2022	22 679	78 428	-	(22 679)
	2022	22 679	78 428	-	28 339

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	Уцененная по условиям договора	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Размер на обесценение	Балансовая стоимость	Размер на обесценение	Балансовая стоимость	Размер на обесценение	Балансовая стоимость
Капитальные программы и лицензии	-	-	-	16 201	-	1 402	-
Программная информация	-	-	-	-	-	-	190
Выводы, приобретенные ОС - сызда	-	-	-	12 215	10 502	-	10 502
Итого	-	-	-	28 416	28 416	12 054	12 054

5.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налоги и потери от порчи ценностей	-	4 125	29
НДС с авансов клиентов	-	4 125	4 694
Итого	-	4 125	4 523

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность	1 465	72 062	699 223
Задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147	16 497	401 458
Авансы полученные	-	9 492	7 021
Задолженность по налогам и сборам	-	26 167	100 203
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	2 203	11 184
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	4 337	19 130
Прочие кредиторы	1 318	12 766	160 227
Итого	1 465	72 062	699 223

6.2. Купонейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	-	-	-
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC.	-	-	254 402
UPS Czech Republic S.R.O.	-	-	98 460
United Parcel Service Deutschland Inc. AG & N.G.	-	-	7 783
Получатели и заказчики (авансы полученные)	-	-	-
ООО "РИЛЕ"	1,26	-	-
Милл ГРУ ООО	-	-	4
ПАКИНАМ РУС ООО	-	190	-
АВИАКОМПАНИЯ ЭФБРИДЖАРГО ООО	-	101	-
ЭСТЕРРАИС ПРОСЭШН СЕРВИС ЛТД (Республика Кипр)	-	223	3
Гротт ООО	-	15	-
ООО НЛП "ЭЛС-94"	106	-	-
Алфреко Трейдиг Лимитед С.А	-	73	-
ОИРП	96	-	-
ООО Пранар	98	-	-
ООО Индустриальные технологии	82	-	-
ДНК-технология ООО	224	1 235	-
АО ЗАРА СНГ	-	-	9 202
ДЭНИЕЛ ВЕЛПИНГТОН (РАЦА) ООО	-	-	3 659
ДСП-Сервис ООО	-	18	-
РАКИНС	69	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Авансы клиентов на таможенно	-	11 440	25 524
АО ЗАРА СНГ	-	-	5 985
ДЭНИЕЛ ВЕЛПИНГТОН (РАЦА) ООО	-	-	5 985

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	88	9 179	50 597
Резерв на неиспользованные отпуска	88	9 179	50 597
(включая страховые взносы)			
Итого	88	9 179	50 597

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2023 год	За 2022 год
Доставка грузов	-	640 897
Брокерские услуги	-	50 820
Итого:	-	691 717

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	(623)	(15 201)
Амортизация основных средств	(4 156)	(18 952)
Расходы на оплату труда	(107 445)	(596 498)
Отчисления на социальное страхование	(24 202)	(148 063)
Транспортные услуги	(85)	(443 166)
Аренда и содержание офиса и сортировочных центров	(39 489)	(120 578)
Прочие	(15 863)	(10 453)
Итого	(191 865)	(1 352 913)

8.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Расходы на рекламу	-	(986)
Маркетинговые исследования	-	-
Итого	-	(886)

8.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	4	598 050
Доход — услуги для UPS	5 423	22 998
Возмещения по решению суда и прочие	-	-
Доход от реализации ОС	123 484	7 148
Доход от сдачи имущества в субаренду	925	4 107
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие доходы	93	13 003
Итого	129 929	646 296

8.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Плата за использование торговой марки UPS (роялти)	-	-
Расходы по оплате услуг банков	(127)	(18 031)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 665)	(15 795)
Налоги и сборы	(272)	(1 767)
Курсовые разницы	(469)	(33 241)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(45)	(827)
Резерв по сомнительным долгам	(11 273)	(22 703)
Прочие расходы	(460 846)	(54 875)
Итого	(475 697)	(147 239)

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

9. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(535 129)	(148 083)	701 319
Уступочный расход (доход) по налогу на прибыль	(107 026)	(29 613)	140 294
Расходная налоговый расход (доход)	80 028	37 145	8 176
Итого Расходы по налогу на прибыль	(25 998)	7 532	148 440
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 365)	(752)	649
Изменение отложенных налоговых активов	(23 633)	8 284	(1 480)
Товарищ налог на прибыль	-	-	149 271
Итого Расходы по налогу на прибыль	(28 996)	7 532	148 440

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

Основное средство	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства	3 365	(3 365)	(4 116)
Итого ОНА (ОНО)	3 365	(1 529)	6 003

ООО Юнайтед Парсел Сервис (РУС)

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

10. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2023 год	За 2022 год
Доходы (форма 2 стр. 2110 "Выручка" и 2340 "Прочие доходы")	5 423	141 917
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC	-	46 895
UPS Czech Republic S.R.O	-	64 654
United Parcel Service Deutschland S a r l & Co. OHG	-	7 227
UPS Polska Sp. z o.o	-	11 303
ООО «ЮПС-ЭСКОД (СНП)»	-	7 310
UPS Global Business Services Polska Sp. z o.o	-	1 336
UPS Forward Forwarding limited Liability Company	-	647
UPS Adia (S) Ekvare d.o.o	-	615
Расходы (форма 2 стр. 2120 "Себестоимость" и 2350 "Прочие расходы")	321 717	383 386
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC	-	179 105
UPS Czech Republic S.R.O	-	169 368
United Parcel Service Deutschland S a r l & Co. OHG	-	1 623
Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк	-	-
UPS Global Business Services Polska Sp. z o.o	1 717	9 948
ООО «ЮПС-ЭСКОД (СНП)»	320 000	23 340
Прочие доходы по указанным данным	-	-
Прочие расходы по указанным данным	-	-
ООО «ЮПС-ЭСКОД (СНП)»	-	2 649
Дебиторская задолженность	-	-
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC	-	-
UPS Czech Republic S.R.O	-	-
United Parcel Service Deutschland S a r l & Co. OHG	-	502
UPS Polska Sp. z o.o	-	1 057
ООО «ЮПС-ЭСКОД (СНП)»	-	1 110
Задолженность по указанным данным	-	-
Задолженность по указанным данным	-	-
Кредиторская задолженность	-	2 489
UPS WORLDWIDE FORWARDING, INC	-	-
UPS Czech Republic S.R.O	-	-
United Parcel Service Deutschland S a r l & Co. OHG	-	-
Юнайтед Парсел Сервис оф Америка, Инк	-	-
UPS Global Business Services Polska Sp. z o.o	-	552
ООО «ЮПС-ЭСКОД (СНП)»	-	1 917