

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДХЛ Интернешнл»
за 2023 год**

Акционерное общество «ДХЛ Интернешнл», 127083, Москва, ул. 8 Марта, д.14, зарегистрировано 11.06.1993 Государственным учреждением Московской регистрационной палатой, является составной частью всемирной объединенной системы курьерской службы. Организация осуществляет деятельность в области курьерских услуг по доставке отправлений на территории Российской Федерации, за рубежом и в страны СНГ.

Численность сотрудников АО «ДХЛ Интернешнл» на конец отчетного периода составляет 605 человек.

АО «ДХЛ Интернешнл» имеет 7 обособленных подразделений в Москве, Московской области и крупнейших городах Российской Федерации.

За 2023 год было доставлено около 227,4 тыс. отправлений.

Общий коэффициент покрытия, характеризующийся отношением текущих активов к текущим обязательствам, составляет на начало 2023 года 0,99 на конец года 1,76.

Коэффициент быстрой ликвидности, рассчитанный как отношение денежных средств, дебиторской задолженности к обязательствам, на начало года равен 0,91 на конец – 1,66.

Официальный курс Центрального банка РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности составляет 89,6883 руб. за долл. США и 99,1919 за Евро.

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «ДХЛ Интернешнл» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 5-ОБ/30/12/2022 от 30.12.2022г.

Основными положениями учетной политики являются:

Учет основных средств и капитальных вложений.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает 100 тыс. рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.2.2. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость по мере оказания услуг.

2.2.3. При принятии на учет основных средств срок полезного использования и процент амортизации определяется по таблице, приведенной в Приложении №2.

2.2.4. Переоценка основных средств не проводится.

2.2.5. При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости ведется на счете 91.

2.2.6. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по объекту основных средств производится по линейному методу, ежемесячно начиная со следующего месяца после введения основного средства в эксплуатацию.

2.2.7. Униформа и спецодежда со сроком службы более 12 месяцев учитывается как малоценные ОС и списывается в расходы по мере приобретения в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства».

2.2.8. Учет выбывающих объектов основных средств (классифицируемых в дальнейшем в качестве долгосрочных активов к продаже, в соответствии с п.10.1, 10.2 ПБУ 16/01) ведется обособленно на счете 41 "Внеоборотные активы к продаже". Остатки указанных активов отражаются на отчетную дату с учетом положений п. 25 ПБУ 5/01. Данные активы отражаются во втором разделе баланса «Оборотные активы» отдельно строкой «Долгосрочные активы к продаже» в составе строки 1210 «Запасы».

2.2.9. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 сравнительные показатели не пересчитываются за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.2.10. Переход на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.2.11. Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

2.2.12. Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.2.13. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Порядок учета нематериальных активов.

2.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности по сумме фактических расходов на их приобретение. Если срок службы Нематериальных активов не указан, то срок службы таких активов принимается за 10 лет.

2.3.2. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом в течение срока их службы, который определяется при принятии объектов к учету.

Порядок учета запасов.

2.4.1. Запасы приходятся по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019. При выбытии запасы оцениваются по методу ФИФО.

2.4.2. Единицей учета запасов признается партия/артикул.

2.4.3. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. К этой категории относятся следующие запасы: оргтехника, офисное оборудование и офисная мебель стоимостью до 100 тысяч рублей, картриджи и прочие расходные материалы к оргтехнике, офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, в т.ч. для уборки офиса, кулеры с питьевой водой, подарки к праздникам.

2.4.4. Резерв под обесценение запасов не создается ввиду отсутствия признаков обесценения (морального устаревания, потери их первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости), а также ввиду незначительной стоимости единицы запаса.

2.4.5. Учет униформы, спецодежды и упаковки со сроком службы менее 12 мес (являющимися запасами в соответствии с ФСБУ 05/2019 Запасы) ведется на 10 счете и списывается в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Порядок отражения выручки от реализации

2.5.1. Выручка от реализации услуг для всех законно установленных налогов и сборов определяется по методу начисления, т.е. по мере выполнения услуг и предъявления покупателю расчетных документов. Выручка от реализации услуг, произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Реализация продукции, работ, услуг».

Прочее

2.6.1. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с иностранными валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6.2. При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по заемным средствам формируется с учетом причитающихся процентов. Заемные средства используются исключительно для финансирования текущей деятельности.

2.6.3. Начисление процентов по заемным средствам происходит на ежемесячной основе.

2.6.4 Расходы на приобретение неисключительных прав относятся к статье баланса «Запасы». Данные расходы учитываются на счетах СРХХХХХХ, относящихся к указанным затратам, и списываются на расходы равными частями в течении срока их использования.

К этой же статье баланса относятся расходы на приобретение программного обеспечения и, соответственно, амортизация по данному программному обеспечению. Данные расходы учитываются на счетах 97 Расходы будущих периодов), 970400 (Программное обеспечение), 970500 (амортизация программного обеспечения).

2.6.5. Общехозяйственные управленческие расходы списываются в себестоимость услуг текущего месяца в качестве условно-постоянных.

2.6.6. Списание дополнительных затрат по займам на операционные расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.

2.6.7. Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90.

2.6.8. К доходам от обычных видов деятельности Компании относятся: доход от реализации услуг.

2.6.9. К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.6.10. К прочим доходам Компании относятся: положительные курсовые разницы; прочие доходы Компании. К ним в частности относятся, но не исчерпываются:

- доход от реализации имущества;
- доход от возмещения ущерба;
- доход от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- безвозмездно полученные ценности;
- проценты по займам выданным;
- доходы от страховых выплат;
- курсовые разницы;
- и т.п.

2.6.11. К расходам от прочих видов деятельности Компании относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;

Учет при получении и сдаче имущества в аренду.

2.7.1. Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 0115-"Аренднованное имущество".

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, указанных в Приказе «Об утверждении процентных ставок в целях применения ФСБУ 25/2018».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, которая рассчитана исходя из срока договора аренды, и начисляется линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.7.2. Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7.3. Если право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7.4. Не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г., согласно п. 51 ФСБУ 25/2018.

2.7.5. Доходы от операционной аренды признаются равномерно как прочие доходы.

2.7.6. Депозиты, предусмотренные договорами аренды, учитываются на счете 7617 и отражаются в составе статьи «Авансы выданные» группы статей «Дебиторская задолженность».

2.8. Исправления в бухгалтерские регистры вносятся путем внесения сторнировочных записей по счетам бухгалтерского учета в периоде внесения исправления. Исправительная запись датируется и заверяется подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

2.9. Хранение бухгалтерской отчетности ведется в электронном и бумажном виде.

1. Бухгалтерский баланс

1.1. Строка 1150 Основные средства

В стоимости ОС отражены Права пользования активами в виде прав по договорам аренды.

Стоимость ППА на 31.12.23 составляет 464 960 тыс.руб, на 31.12.22- 522 684 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств (без ППА) за 2023 год уменьшилась на 30 %, в том числе за счет продажи неиспользуемых автомобилей в связи с реструктуризацией затрат.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. На конец 2023 года на балансе организации находилось 414 автомобиля.

Сроки полезного использования объектов основных средств, применяемые в 2023 году по основным группам, приведены в Приложении 1.

За 2023 всего было продано 249 объектов основных средств, в т.ч. продано 188 объектов основных средств, из них 123 автомобиль, выручка от реализации (без НДС) составила 196 594 тыс.руб., в т.ч. от реализации автомобилей - 188 165 тыс.руб.

В 2022 г. уменьшение стоимости ОС за счет на сумму 70 021 тыс.руб. в связи с изменением УП в отношении ОС от 40 до 100 тыс.руб.

Проверка на обесценение не проводилась.

Движение основных средств приведено в Приложении 4.

1.2. Строка 1170 Финансовые вложения

Финансовые вложения в дочернее предприятие ООО «ДХЛ Экспресс», доля участия 99% составляет

На 31.12.2021-396 тыс.руб.

На 31.12.2022-396 тыс.руб.

На 31.12.2023-396 тыс.руб.

1.3. Строка 1190 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены авансы поставщикам, выданные на приобретение основных средств в сумме 5316 тыс. руб. на 31.12.21, на 31.12.22 и на 31.12.23 авансов нет. Сумма отражена без учета НДС.

1.4. Строка 1210 Запасы

Материалы, за исключением униформы и упаковки, относятся на себестоимость без предварительного отнесения на счет «10».

тыс.руб

	наименование показателя	Код	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Запасы (стр.1210), в том числе:					
	сырье, материалы и аналогичные ценности	12101	49781	53057	41276
	расходы будущих периодов	12102	15474	17871	21284
	внеоборотные активы к продаже	12103	306		

1.5.Строка 1230 Дебиторская задолженность

	наименование показателя	Код	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:					
	покупатели и заказчики	12301	133049	131123	1517477
	долгосрочные авансы, выданные поставщикам	12302	508	8067	9304
	краткосрочные авансы, выданные поставщикам	12303	25714	224392	64390
	прочие авансы	12304	174	64039	1242
	прочие дебиторы	12305	55778	76766	4751

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 1546 тыс.руб. на 31.12.23, 5427 тыс.руб. на 31.12.22, 8891 тыс.руб. на 31.12.21.

В соответствии с принятым в системе DHL методом объявления реализации по предъявленным клиентам счетам, в системе финансового учета формируется дебиторская задолженность организации, которая погашается безналичными и наличными платежами клиентов. За 2023 год дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с показателями 2022 г. на 289,16 тыс. рублей или на 57 %, в т.ч. дебиторская задолженность по покупателям увеличилась на 1 % и на 1 926 тыс.руб.

Задолженность свыше 3 лет на 31 декабря 2023 отсутствует.

Списание в убыток за 2023 составило 3 160 917 руб.

Списание в доходы за 2023 составило 5 622 641 руб.

Крупнейшие дебиторы (поставщики услуг) на 31.12.23:

Зеленая территория 5532 тыс.руб.

СК Согласие 3411 тыс.руб.

Крупнейшие дебиторы (заказчики) на 31.12.23:

DHL EXPRESS (SCHWEIZ) AG, SWITZERLAND-27414 тыс.руб.

Dhl International (UK) Ltd. 5213 тыс.руб.

ООО "Грей Шоп" 2294 тыс.руб.

1.6.Строка 1260 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены прочие расчеты в сумме 8 637 тыс. руб. на 31.12.23, 10 358 тыс.руб. на 31.12.22, 14 598 тыс.руб. на 31.12.21.

1.7.Капитал

Уставной капитал АО «ДХЛ Интернешнл» составляет 34 560 тыс. рублей. На конец отчетного периода задолженность учредителей по формированию уставного капитала была полностью погашена.

1.8.Строка 1510 Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023 г. непогашенных заёмных средств в форме овердрафта и полученных кредитов, а также открытых кредитных линий в банке нет.

1.9.Строка 1520 Кредиторская задолженность

Основные обязательства организации на конец 2023 года состоят из текущей кредиторской задолженности перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами, в т.ч. по договорам аренды.

тыс.руб.

	наименование показателя	Код	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:			722897	1078312	3800782
	поставщики и подрядчики	15201	62851	248727	1271438
	задолженность по налогам и сборам	15202	88009	593	671011
	прочие кредиторы	15203	513209	757054	1756375
	задолженность перед персоналом	15204	0	0	0
	предоплата покупателей	15205	58828	71939	101960

В сумму прочей кредиторской задолженности на 31.12.23 входит задолженность по договорам аренды (ППА) в сумме 503 293 тыс.руб., в т.ч. долгосрочная- 258 645 тыс.руб.

Крупнейшие кредиторы (поставщики) на 31.12.23:

КС Холдинговая компания -11093 тыс.руб.

ОП А-Н Секьюрити -7031 тыс.руб.

ДЖИЭМСИ -5342 тыс.руб.

Вымпелком-4389 тыс.руб.

Фрейт Линк 3409 тыс.руб.

Крупнейшие кредиторы (заказчики) на 31.12.23:

АО "АВИАКОМПАНИЯ "СИБИРЬ" -5156 тыс.руб.

АСТРАЗЕНЕКА ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ООО -1342 тыс.руб.

1.10.Строка 1540 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства организации на конец 2023 г. состоят из резерва на годовую премию в размере 127 015 тыс. руб. и резерва предстоящих расходов на оплату отпуска в размере 2 027 тыс.руб.

тыс.руб

Пояснения	наименование показателя	Код	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Оценочные обязательства (стр.1540), в том числе:					
	резервы предстоящих расходов, в т.ч.	15401			
	Резерв предстоящих расходов по оплате отпусков		2027	1687	6030
	Резерв расходов годовая премия		127015	147261	228783
	Итого		129042	148948	234813

2. Отчет о финансовых результатах

2.1. Строка 2110 Выручка

В 2023 г. была получена выручка от реализации услуг в размере 2 995 919 тыс. рублей. Этот показатель по сравнению с 2022 годом уменьшился на 68 %. Себестоимость реализованных услуг уменьшилась на 68 %. Убыток от продаж за отчетный период составил 81 425 тыс. рублей, по сравнению с убытком в размере 572 681 тыс. руб. за 2022 г.

тыс.руб.	2023	2022
Вид выручки		
услуги по экспресс-доставке грузов	2 414 256	8 972 350
прочая операционная выручка	573 003	448 078
выручка от прочей деятельности	8 660	36 851
Итого	2 995 919	9 457 280

2.2. Строка 2120 и 2210 Расходы по обычным видам деятельности

Затраты организации формируются на основании предьявленных поставщиками счетов на оказанные услуги, поставленные материальные ценности и т.п.; их можно разделить на затраты, осуществляемые на территории Российской Федерации, и затраты, которые несет сеть DHL Worldwide Express по доставке отправления за пределами таможенной территории Российской Федерации.

Состав затрат на производство (в т.ч. коммерческие расходы) по элементам затрат, тыс.руб.:

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	2023		2022	
	1	2 год	3	
Материальные затраты		407 052	3 271 787	
Затраты на оплату труда		1 470 179	3 992 023	
Отчисления на социальные нужды		370 239	1 056 922	
Амортизация		491 898	801 411	
Прочие затраты		337 977	907 818	
Итого по элементам затрат		3 077 345	10 029 961	

По итогам хозяйственной деятельности АО «ДХЛ Интернешнл» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 399 655 тыс.руб, в 2022 г.- 157 950 тыс. рублей.

2.3. Строка 2340 Прочие Доходы

Прочие доходы состоят из следующих статей:

Вид доходов. Сумма, тыс.руб.	2023	2022
91100 ДОХОД ОТ ПРОДАЖИ ОС	-205990	-538952
91105 Доходы по договорам аренды		-12991
911112 Доход от конвертации	-9	-628
91112 ПОЛОЖИТ СУММ РАЗН (дебиторы)	0	0

911121	Доход по депозиту/проценты	0	
911122	Доходы от страховых выплат	-2848	-5516
91113	ПРОЧИЙ ДОХОД	-9307	-1288014
911131	Страховые возмещения по ДПП	-2714	-7622
91114	БЕРВОЗМ ПОЛУЧ МАТЕР (доход)	-8014	
91115	Доход от ранее спис. безнад. дол	-1675	-1620
91142	Резерв безнадлежащих долгов-транспортные услуги IMP	-43	-2392
91143	Резерв безнадлежащих долгов-брокерские/таможенные	0	-1071
91213	Положительные курсовые разницы (клиенты)	-8	-226
	Итого	-230609	-1859033

2.4. Строка 2350 Прочие расходы

Прочие расходы состоят из следующих статей:

Вид расходов, Сумма, тыс. руб.	2023	2022	
911113	Убыток от конвертации	5	156
91141	Резерв безнадежных долгов-транспортные услуги Лоса	843	0
91200	ПОТЕРИ ОТ ВЫБЫТИЯ ОС	26204	226036
91205	Убытки по договорам аренды		1142
91210	НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО	3327	4385
91211	НДС С БЕЗВОЗМ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ	1840	2668
91212	ОТРИЦАТ СУММ РАЗН (дебеторы)	128	294
91214	Проценты по договорам аренды	46385	104249
91221	КОМИССИЯ БАНКА	6763	60721
912211	Комиссия банковские гарантии		560
91231	СПИС. БЕЗНАД. ДОЛГОВ - МЕСТНЫЕ	3030	10909
912321	СПИС. БЕЗНАД. ДОЛГОВ - ПРОЧИЕ	2	4
912341	УБЫТКИ ПО ТАМОЖ. ОЧИСТКЕ - ПРОЧИЕ	44	341
912342	УБЫТКИ ПО ТАМОЖ. ОЧИСТКЕ - ШТРАФЫ И ПЕНИ	52	1317
912344	УБЫТКИ ПО ТАМОЖ. ОЧИСТКЕ - ЛУА, W/KOFF	1013	584
91240	ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	845	1275
91241	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	6214	203932
91252	КУРСОВАЯ РАЗНИЦА - ДЕНЬГИ	255	1277
919004	ПРОДАЖА ОС	0	0
99614	ШТРАФЫ ПО НАЛ. И ПР. ОБЯЗ. ПЛАТ.	3	12
	Итого	96954	619861

2.5. Строка 2410 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

Условный расход по налогу на прибыль

89,646,09

Постоянное налоговое обязательство:	
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(41,070,24)
Итого	(41,070,24)
(Уменьшение) / увеличение отложенного налогового актива:	
по основным средствам, в том числе из-за:	
по арендуемым ОС	(14,338,81)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(60,00)
начисления резерва отпусков по данным бухгалтерского учета	68,08
начисления резерва годовой премии по данным бухгалтерского учета	(4,049,25)
начисления резерва на убытки по сомнительным долгам по данным бухгалтерского учета	(776,32)
Итого	(19,156,31)
Уменьшение / (увеличение) отложенного налогового обязательства:	
по основным средствам, в том числе из-за:	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	9,925,59
по арендуемым ОС	15,397,07
Итого	25,322,66
Итого текущий налог на прибыль	54,742,21

2.6. ПБУ 11\2008 Информация о связанных сторонах

2.6.1. Расчеты с материнской компанией

В 2023 году АО «ДХЛ Интернешнл» дивиденды 100% акционеру компании «Дойче Пост Бетгайлигунген Холдинг ГмбХ» не выплачивало.

2.6.2. Информация о сделках со связанными сторонами

Представлена в таблице в Приложении 2.

2.6.3. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых управленческому персоналу

В 2023 г. основному управленческому персоналу выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Оплата труда за отчетный период – 24 958,3 тыс. руб.

Премии – 36 205,0 тыс. руб.

Отпускные – 4 138,7 тыс. руб.

Итого начислено – 65 302,0 тыс. руб.

Начислено обязательных платежей в фонды – 6 949,5 тыс. руб.

В 2022 г. основному управленческому персоналу выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:
 Оплата труда за отчетный период - 27 233,5 тыс. руб.
 Премии – 56 612,4 тыс. руб.
 Отпускные – 5 304,9 тыс. руб.
 Итого начислено – 89 150,8 тыс. руб.
 Начислено обязательных платежей в фонды – 14 643,9 тыс. руб.

2.6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность взаимосвязанного юридического лица ООО «ДХЛ Экспресс»

Дебиторская задолженность по агентскому договору с ООО «ДХЛ Экспресс» составляет по состоянию на 31.12.23- 37,02 тыс. руб., 31.12.22- 390,7 тыс. руб., на 31.12.21- 125 217 тыс. руб.

Кредиторская задолженность ООО «ДХЛ Экспресс» составляет по состоянию на 31.12.23- 148,23 тыс. руб., на 31.12.2022- 5 400 тыс. руб., 31.12.21 2 539 тыс. руб.

2.7. Информация об арендованных помещениях

Информация об арендованных помещениях раскрыта в Приложении 3 в условной оценке равной сумме годовой арендной платы.

2.8. Отчет о движении денежных средств

Состав Денежных средств:

		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250), в том числе:				
	касса	12501	401	739
	расчетные счета	12502	1196088	605853
	валютные счета	12503	0	0
	переводы в пути	12504	1537	1905
				106096

Депозитов по состоянию на 31.12.23 года нет, на 31.12.22- нет, на 31.12.21-получены доходы от % на расчетном счете.

2.8.1. Информация о кредитах и кредитных линиях:

На 31 декабря 2023 года у Общества нет открытых кредитных линий.
 По состоянию на 31.12.2023 г. непогашенных заёмных средств нет.

2.8.2. Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными по состоянию на 31.12.2023 г.:

В составе поступлений от продажи продукции формы 4 строки 4111 отражены поступления от следующих взаимозависимых лиц:
 тыс.руб.

	2023	
DHL International NV		-23.132.80
DHL International GmbH		-610.637.02

ДХЛ Интернешнл (ЮК) Лтд	-43,455.55
DHL International Kazakhstan, TOO	-19.02
DHL International BV	-734.47
DHL Express Germany GmbH	-323.26
DHL EXPRESS (SCHWEIZ) AG, SWITZERLAND	-238,933.72
ООО "ДХЛ Экспресс"	-6,812.00
ООО "ДХЛ Глобал Форвардинг"	-6.80
ООО "ДХЛ Логистика"	-933.33

В составе строки 4121 формы 4 платежи поставщикам отражены платежи следующим взаимозависимым лицам, тыс.руб.:

	2023	
DHL International GmbH		195,346.46

В составе поступлений от продажи продукции формы 4 строки 4111 отражены поступления от DHL International GmbH на сумму 610 637 тыс.руб. а в составе строки 4121 - платежи поставщикам, отражены платежи DHL International GmbH на сумму 195 346 тыс.руб. В составе прочих поступлений строки 4119 отражены возврат денежных средств из банка в размере 16 273 тыс.руб., в составе прочих платежей строки 4129 отражены платежи роялти DHL International GmbH на сумму 15 089 тыс руб.

2.8.3. При составлении Отчета о движении денежных средств в связи с ограничениями в технических возможностях, применяется расчетный метод для отражения дебиторской и кредиторской задолженности без НДС, Уменьшение дебиторской и кредиторской задолженности произведено не на поступившие и перечисленные суммы НДС, а на начисленные и принятые к вычету суммы НДС.

Также поступления от покупателей для оплаты таможенных платежей и платежи по расчетам с таможенной определены расчетным путем.

2.9. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 6.1 Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (физические лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 (двадцати пяти) процентов в капитале) Общества, либо имеют возможность контролировать его действия).

Состав акционеров и структура владения акциями Общества является следующим:

Наименование раскрывающей организации (наименование, местонахождение, ИНН)	Владельцы раскрывающей организации (наименование, уровень в структуре собственности (I, II, III...), доля в %)	Комментарии
1. Общество		
АО «ДХЛ Интернешнл» 7707033437, 127083, Москва, ул. 8 Марта, д.14	Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH, (I), HRB 8128, Charles de Gaulle Straße 20; 53113 Bonn, Germany	Владеет 100 % акций Общества
2. Юридические лица, являющиеся владельцами акций Общества I уровня		
(I) Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH, HRB 8128, Charles de Gaulle Straße 20; 53113 Bonn, Germany	Deutsche Post AG, (II) HRB 6792 Charles de Gaulle Straße 20; 53113 Bonn, Germany	Владеет 100 % акций компании «Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH»

3. Юридические лица, являющиеся владельцами Общества II уровня		
(II) Deutsche Post AG, HRB 6792, Charles de Gaulle Straße 20; 53113 Bonn, Germany	KfW Bankengruppe, (III) Palmengartenstraße 5-9 60325 Frankfurt am Main Germany	Компания «KfW Bankengruppe» владеет 20,6 % акций компании «Deutsche Post AG».
	Акции, находящиеся в свободном обращении ~ 79,39% https://www.dpdhl.com/en/investors/shares/share-performance.html	Компания «Deutsche Post AG» является публичной компанией, информация о корпоративной структуре и аффилированных лицах раскрыта на сайте: www.dpdhl.com
4. Юридические лица, являющиеся владельцами акций Общества следующих уровней		
(III) KfW Bankengruppe HRB 5378, Palmengartenstraße 5-9 60325 Frankfurt am Main Germany	Федеральное правительство Германии, (IV), 80%	Компания «KfW Bankengruppe» является публичной, информация о корпоративной структуре и аффилированных лицах раскрыта на сайте: www.kfw.de
	Федеральные земли Германии, (IV), 20%	

2.10. Сведения об обеспечении обязательств

На 31 декабря 2021

Нам были выданы следующие гарантии:

Таможенные гарантии на общую сумму 79,150,000 рублей

В пользу Сони на сумму 6,000,000 рублей

В пользу АО НИИАС на сумму 4,150,000 рублей

На 31 декабря 2022 выпущенных банковских гарантий нет.

На 31 декабря 2023 выпущенных банковских гарантий нет.

Показателями деловой активности АО «ДХЛ Интернешнл» является широкий рынок сбыта услуг, который охватывает практически всю территорию СНГ, а также репутация компании как мирового лидера рынка услуг авиа-экспресс доставки и тот факт, что клиентами АО «ДХЛ Интернешнл» являются посольства и дипломатические представительства, крупные российские и иностранные компании и организации, международные финансовые структуры и банки.

2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2023 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, 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.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

После начала специальной военной операции различные страны и международные организации ввели многочисленные законодательные ограничения в связи с импортом в, экспортом из, транзитом через территорию Российской Федерации, различные ограничения для организаций финансового рынка, затрудняющие свободное проведение платежей российских лиц. Эти события могут привести к ограничению операций российских компаний на иностранных рынках товаров, работ, услуг, а также иным негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут критического влияния на непрерывность деятельности организации в ближайшем будущем.

4. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать влияние на отчетность Общества по состоянию на 31.12.23, после отчетной даты нет.

Генеральный Директор
АО «ДХЛ Интернешнл»

Главный Бухгалтер
АО «ДХЛ Интернешнл»



Д.А.Жарков

А.А.Руденко

19 марта 2024 года

Приложение № 1 к Учетной Политике АО "ДХЛ Интернешнл"

Нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета на 2023 год

Наименование основных средств	Группа	Local		
		Срок полезного использования в месяцах	% амортизации	Срок полезного использования в годах
персональные компьютеры, принтеры локальные и сетевые, серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, модемы, терминалы курьерские	2	36,00	33,33	3,00
конвейеры ленточные передвижные с прорезиненной лентой	2	36,00	33,33	3,00
оборудование для контроля технологических процессов (CARGOSCAN)	2	36,00	33,33	3,00
Аппаратура коммуникационная передающая с приемными устройствами: телефонные аппараты, радиотелефоны, ИБП, аккумуляторы для АТС	3	37,00	32,43	3,08
Приборы оптические и фотографическое оборудование (фотокамеры, видеокамеры, проекторы для слайдов, прочие проекторы изображений, проекционные экраны)	3	37,00	32,43	3,08
приборы бытовые (газогенераторы, аппараты для дистилляции и фильтрования, огнетушители,)	3	37,00	32,43	3,08
автомобили легковые	3	37,00	32,43	3,08
Автобусы особо малые и малые длиной до 7,5 м включительно	3	37,00	32,43	3,08
мотоциклы, мотороллеры, мопеды	3	37,00	32,43	3,08
Оборудование грузоподъемное, транспортирующее и погрузочно-разгрузочное (конвейеры ленточные передвижные ,конвейеры роликовые стационарные общего назначения (неприводные, приводные)	3	60,00	20,00	5,00
Оборудование подъемно-транспортное: лифты	3	60,00	20,00	5,00
Машины офисные прочие (копировальные аппараты, сканеры,машины для сортировки и счета монет, банкнот)	3	60,00	20,00	5,00
Рентгеновские установки, дозиметр	3	60,00	20,00	5,00
Весы лабораторные (аналитические)	3	60,00	20,00	5,00
Автомобили грузовые с дизельным двигателем , имеющие технически допустимую максимальную массу не более 3,5 т	3	60,00	20,00	5,00
Автомобили грузовые с бензиновым двигателем , имеющие технически допустимую максимальную массу не более 3,5 т	3	60,00	20,00	5,00
электропогрузчики, электроштабелеры, электротележки	3	60,00	20,00	5,00
Теплогенераторы	3	60,00	20,00	5,00

Аппараты кассовые	4	61,00	19,67	5,08
средства радиосвязи и радиолокации, телевизоры	4	61,00	19,67	5,08
Оборудование для кондиционирования воздуха	4	61,00	19,67	5,08
Оборудование воздухообрабатывающее и агрегаты вентиляционные приточные	4	61,00	19,67	5,08
Аппаратура коммуникационная, аппаратура радио или телевизионная передающая (сист. видеонаблюдения)	4	61,00	19,67	5,08
телефонные факсимильные аппараты, цифровые мини-АТС, межсетевые экраны, точки доступа WiFi	4	61,00	19,67	5,08
автопогрузчики	4	61,00	19,67	5,08
электрокалориферы, тепловые пушки	4	61,00	19,67	5,08
оборудование гаражное (оборудование для ремонта и обслуживания а/м)	4	61,00	19,67	5,08
мебель, стеллажи	4	61,00	19,67	5,08
Сооружения коммунальные для электроснабжения и связи (электростанции передвижные; электроагрегаты питания)	4	61,00	19,67	5,08
источники автономного электропитания, дизель-генератор	5	85,00	14,12	7,08
электрофицированные рекламные конструкции	5	85,00	14,12	7,08
автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л) и высшего класса	5	85,00	14,12	7,08
Автомобили грузовые с дизельным двигателем , имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 3,5 т, но не более 12 т	5	85,00	14,12	7,08
Автомобили грузовые с бензиновым двигателем , имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 3,5 т, но не более 12 т	5	85,00	14,12	7,08
Автомобили грузовые с дизельным двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 12 т	5	85,00	14,12	7,08
Автомобили грузовые с бензиновым двигателем, имеющие технически допустимую максимальную массу свыше 12 т	5	85,00	14,12	7,08
площадка производственная с покрытием	5	120,00	10,00	10,00
весы платформенные	6	121,00	9,92	10,08
Устройства охранной или пожарной сигнализации и аналогичная аппаратура	6	121,00	9,92	10,08
ограды металлические	6	121,00	9,92	10,08
воздушные и кабельные линии электросвязи, оптоволоконные линии связи	6	121,00	9,92	10,08
станции телефонные автоматические	6	121,00	9,92	10,08
контейнеры для хранения грузов	6	121,00	9,92	10,08
Машины энергосиловые (трансформаторы электрические, трансформаторы напряжения высоковольтные)	7	181,00	6,63	15,08

здания деревянные, каркасные, щитовые	7	181,00	6,63	15,08
Сейфы и контейнеры упрочненные металлические бронированные или армированные, специально предназначенные для хранения денег и документов	8	241,00	4,98	20,08
здания бескаркасные с ж/б колоннами и перекрытиями	8	241,00	4,98	20,08
здания с каменными стенами с ж/б и металлическими каркасами, из панелей с ж/б и др. долговечными покрытиями	10	361,00	3,32	30,08
капитальные улучшения арендованных зданий	зависит от типа здания			

Главный бухгалтер

19.03.2024



(Handwritten signature)

А. Руденко

Приложение №2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ДХЛ Интернешнл" за 2023 г.

ИНН	Наименование	Расходы 2021, тыс.руб.	Расходы 2022, тыс.руб.	Расходы 2023, тыс.руб.	Отражение в показателях отчетности	Сальдо расчетов на 31.12.21 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.23 тыс.руб.
7705165639	ООО "ДХЛ Логистика"	-10 454,92	-7 788,89	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	-37 525,71	-806,50	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-1 873,74	-	-
7713727881	ООО "ДХЛ Экспресс"	-34 360,00	-29 300,00	-58 632,86	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	-59 066,06	-19 225,34	-77,87	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
7713727881	ООО "ДХЛ Экспресс"	-83 426,06	-534 174,26	-70 888,15	стр.2350 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	-7 805 516,07	-1 910 935,69	-3 000,00	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-2 539,61	-191 049,20	-148,38
	иностранное юр.лицо	-316,64	-97 760,95	-	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-702 392,45	-165 469,87	-750,00
	иностранное юр.лицо	-110,76	-77,48	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-14,86	-	-
	иностранное юр.лицо	-21,33	-	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-200,85	-	-
	иностранное юр.лицо	-426,98	0,02	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-426,98	-	-
504724360	ООО "Хелтомкс Сервис"	-82,02	-22,53	-	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-35,78	-	-
	иностранное юр.лицо	-	-16,28	-99,13	стр.2120 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	Итого расходов, тыс.руб.	-7 937 892,48	-2 251 604,82	-74 087,28		-707 484,27	-376 508,87	-898,38

ИНН	Наименование	Доходы 2021, тыс.руб.	Доходы 2022, тыс.руб.	Доходы 2023, тыс.руб.	Отражение в показателях отчетности	Сальдо расчетов на 31.12.21 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.23 тыс.руб.
5047157655	ООО "ДХЛ Глобал Фурвардинг"	97 072,21	18 093,96	66,47	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	1 350,53	0,00	0,00	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
5047157655	ООО "ДХЛ Глобал Фурвардинг"	98 422,74	18 093,96	66,47		7 122,79	0,00	72,96
7705165639	ООО "ДХЛ Логистика"	6 815,50	9 285,56	9,76	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	1 181,56	0,00	0,00	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
7705165639	ООО "ДХЛ Логистика"	8 000,06	9 285,56	9,76		-1 360,88	921,61	0,00
7713670064	ООО "ДХЛ Глобал Мейл"	45 349,85	6 681,28	0,00	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	298,39	0,00	0,00	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
7713670064	ООО "ДХЛ Глобал Мейл"	45 648,24	6 681,28	0,00		2 618,89	0,00	0,00
7713727881	ООО "ДХЛ Экспресс"	41 281,96	26 378,85	5 046,01	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	-	650,27	6,51	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
7713727881	ООО "ДХЛ Экспресс"	41 281,96	27 029,12	5 052,52		4 086,34	852,65	131,91
	иностранное юр.лицо	3 975,73	3 146,77	-0,06	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	403,35	395,66	0,06
	иностранное юр.лицо	11 972,91	3 750,30	-	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	1 189,02	1 324,23	0,00
	иностранное юр.лицо	637 864,92	400 962,09	189 618,40	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	78 062,63	27 414,36	15 996,90
	иностранное юр.лицо	988 034,36	225 770,63	556 163,22	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	28 538,61	10 873,88	67 276,82
	иностранное юр.лицо	-	1 272 760,98	-	стр.2340 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	-	189,89	-	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	100 667,75	58 442,27	17 698,67	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	23 825,01	4 708,31	2 796,46
	иностранное юр.лицо	81 222,58	70 712,57	33 617,51	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	7 535,64	5 331,36	2 216,80
504724360	ООО "Хелтомкс Сервис"	205,91	35,85	-	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	-	-	-
	иностранное юр.лицо	2 411,46	1 091,67	263,08	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	1,96,62	51,37	44,30
	иностранное юр.лицо	13 636,72	4 269,56	552,68	стр.2110 Отчет о финансовых результатах	8 19,12	85,45	0,00
	Итого выручки, тыс.руб.	2 033 345,35	2 102 222,60	803 062,23		153 039,12	51 981,90	88 536,19

Руденко А.А.



Главный бухгалтер АО "ДХЛ Интернешнл"

19.03.2024

Приложение №3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ДХЛ Интернешнл" за 2023 г.

№ п/п	Название	Адрес помещения	Сумма за год (без НДС)
1	Международный Аэропорт Шереметьево, АО	г.Москва, Шереметьевское шоссе, д 2А	58 777 353,27
2	Домодедово Нон Авиэшн Сейлз, ООО	МО,г. Домодедово, а/п Домодедово стр.8	530 185,56
2	ИРМАКС, ЗАО	г. СПб 5ый Предпортовый проезд,22,Лит.А	8 183 339,93
3	ВКУСТЕР, ООО	г. СПб 5ый Предпортовый проезд,22,Лит.А	8 183 339,92
3	ЗИВ-Недвижимость, ООО	г.Екатеринбург ул.Цвиллинга,7Э	611 856,81
4	ЗИВ-Недвижимость, ООО	г.Екатеринбург ул.Цвиллинга,7Э	1 898 749,99
4	ПТФ КУЛОН, ЗАО	г. Москва ул. 8 Марта, д. 14	191 901 818,19
5	Форум-СТ, ООО	г. Новосибирск, ул. Станционная, д.17	370 003,56
5	альфа-РЭП, ООО	г.Санкт-Петербург ул. Воздухоплавательная, 19 Лит.А,Д	6 244 292,12
6	БЦ АВРОРА, ООО	г.Новосибирск, ул. Станционная 15/2	1 849 683,99
6	ИП Исмагилова Алина Артуровна	г. Владивосток, ул. Толстого 32А	1 999 541,76
7	ИП Марченко Виталий Иванович	г. Ростов-на-Дону ул. Орская 14/19	1 512 046,44
7	Мыза, ОАО	г. Нижний Новгород, пр-т Гагарина, д. 166	1 554 824,90
8	Орион, ООО	г. СПб, п.Левашово Горское шоссе,д.169лит.А	3 769 040,17
8	УК ЭТРО, ООО	г. Нвосибирск, ул. Планетная, 30	2 029 534,90
9	Шереметьево-Карго, АО	г. Химки, Шереметьевское шоссе, 9	56 250,00
Итого			289 471 861,51

Главный бухгалтер АО "ДХЛ Интернешнл"

19.03.2024



А.Руденко

