

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДХЛ Экспресс», 127083, Москва, ул. 8 Марта, д.14 зарегистрировано 28.04.2011 г. и осуществляет деятельность в качестве таможенного представителя на основании Свидетельства № 0379/00 выданного ФТС РФ 23.08.11 г.

Численность сотрудников ООО «ДХЛ Экспресс» на конец отчетного периода составляет 18 человек, основной штатной единицей является должность таможенного декларанта для осуществления деятельности таможенного представителя.

ООО «ДХЛ Экспресс» на конец 2023 г. имеет 3 обособленных подразделений в Москве, Санкт-Петербурге и Новосибирске.

Коэффициент быстрой ликвидности, рассчитанный как отношение денежных средств, дебиторской задолженности и прочих активов к обязательствам, на начало года равен 9,32, а на конец года равен 4,71.

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 ООО «ДХЛ Экспресс» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом 2-ОБ/30/12/2022 от 30.12.2022. Основные положения Учетной политики представлены ниже.

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. Нематериальн~~ые~~ 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 СРXXXXXX, 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 115-"Арендованное 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

Основные средства организации на конец 2023 года отсутствуют. Оборудование рабочих мест для осуществления деятельности таможенного брокера предоставляется ООО «ДХЛ Экспресс» учредителем АО «ДХЛ Интернешнл» в соответствии с договором на оказание ИТ услуг.

1.2. Строка 1230 Дебиторская задолженность

Пояснения	наименование показателя	Код строки	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:			43642	251093	347638
	покупатели и заказчики	12301	1488	9208	165837
	долгосрочные авансы, выданные поставщикам	12302			
	краткосрочные авансы, выданные поставщикам	12303	689	5310	1208
	прочие авансы	12304	5746	423	92
	прочие дебиторы	12305	35720	236153	180502

В соответствии 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.

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 0,6 тыс.руб. на 31.12.23, 5 тыс.руб. на 31.12.22, 779 тыс.руб. на 31.12.21.

На 31.12.2021г. дебиторской просроченной задолженности (более 3-х лет) нет, кредиторская просроченная задолженность (более 3-х лет) – 11 212 тыс.руб.

На 31.12.2022г. дебиторской просроченной задолженности (более 3-х лет) нет, кредиторская просроченная задолженность (более 3-х лет) – 8 024 тыс. руб.

На 31.12.2023 г.-дебиторской просроченной задолженности (более 3-х лет) нет, кредиторская просроченная задолженность (более 3-х лет) -6 363 тыс. руб., списание кредиторской задолженности в 2023 на прочие доходы составило 3 036 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы (поставщики) на 31.12.23:

Таможня 5746 тыс.руб.

ООО Альта-Софт 590 тыс.руб.

О списании

Списание дебиторской задолженности за 2021 на прочие расходы составило 4 188 тыс. руб
Списание кредиторской задолженности за 2021 в прочие доходы составило 2 168 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности за 2022 не было.
Списание кредиторской задолженности за 2022 в прочие доходы составило 6 778 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности за 2023 не было.
Списание кредиторской задолженности в 2023 в 2 прочие доходы составило 3 036 тыс. руб.

1.2.Строка 1250 Денежные средства

Денежные средства состоят из средств на расчетных счетах в банках:

Тыс.руб.	2023	2022	2021
ТЕКУЩИЙ СЧЁТ РУБЛИ - CITIBANK		10892	192474
Счет тамож. карт СИТИБанк		0	29960
ТЕКУЩИЙ СЧЁТ РУБЛИ - ING BANK	32244	33977	
Счет тамож. карт ING банк		3000	
ТЕКУЩИЙ СЧЕТ РУБЛИ МЕНДЕС БАНК		0	350000
ТЕКУЩИЙ СЧЁТ РУБЛИ - ВТБ	96415	300032	
КРЕДИТНЫЕ КАРТЫ		0	11719
Итого	128659	347901	584154

Депозитов на 31.12.23, 31.12.22, 31.12.21 нет.

1.3.Строка 1310 Капитал

Уставной капитал ООО «ДХЛ Экспресс» составляет 400 тыс. рублей. На конец отчетного периода задолженность учредителей по формированию уставного капитала была полностью погашена.

1.4.Строка 1510 Займы и кредиты

На 31 декабря 2023 года полученных кредитов нет, овердрафт отсутствует.
Займов нет.

1.5.Строка 1520 Кредиторская задолженность

Основные обязательства организации на конец 2023 г. состоят из текущей кредиторской задолженности перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами.
тыс.руб.

Пояснения	наименование показателя	Код строки	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:			35480	62685	407399
	поставщики и подрядчики	15201	483	1141	7038
	задолженность перед персоналом	15202	0	0	0
	задолженность по налогам и сборам	15203	3030	7343	119077
	прочие кредиторы	15204	31968	54201	281284

Крупнейшие кредиторы (поставщики) на 31.12.23:
Дентос-Юроп 156 тыс.руб.

1.6.Строка 1540 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства организации на конец 31.12.23 г. состоят из резерва на годовую премию в размере 1060 тыс.руб. и резерва предстоящих расходов на оплату отпуска в размере 42 тыс.руб.

Пояснения	наименование показателя	Код строки	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Оценочные обязательства (стр.1540), в том числе:					
	Резерв предстоящих расходов по оплате отпусков	1540	42	54	373
	Резерв расходов годовая премия	1540	1060	1556	2506
	Итого		1102	1610	2879

2.Отчет о финансовых результатах

2.1.Строка 2110 Выручка

В 2023 г. была получена выручка от реализации услуг в размере 123 203 тыс. рублей. Прибыль от продаж за отчетный период составила 16 675 тыс. рублей.

В 2022 г. была получена выручка от реализации услуг в размере 406 651 тыс. рублей. Убыток от продаж за отчетный период составила 91 801 тыс. рублей.

2.2.Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость за 2023 год составила 106 428 тыс.руб., коммерческие расходы – 10 тыс.руб.

Состав затрат на производство по элементам затрат составил:

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	код	2023	2022
		За отчетный год	
1	2		
Материальные затраты	710	5 527	11 396
Затраты на оплату труда	720	71 525	350 629
Отчисления на социальные нужды	730	21 051	100 021
Амортизация	740		
Прочие затраты	750	8 325	36 343
Итого по элементам затрат	760	106 428	498 389

Коммерческие расходы составили 10 тыс.руб.

По итогам хозяйственной деятельности ООО «ДХЛ Экспресс» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 869 тыс. рублей.

2.3.Строка 2340 Прочие доходы

Прочие доходы состоят из следующих доходов:

Вид доходов	2023	2022
ПРОЧИЙ ДОХОД	-22645	-161050
Доход от ранее спис.безнад.дол	-1	-128
Резерв безнадежных долгов-брокерские/таможенные	-5	-774

Итого	-22652	-161952
-------	--------	---------

Прочий доход в 2023 г. в основном состоит из возврата излишне списанных таможенных платежей в 2020 г.

2.4.Строка 2350 Прочие расходы

Прочие расходы состоят из следующих расходов:

Вид расходов	2023	2022
НДС С БЕЗВОЗМ И ПРОЧИЕ НАЛОГИ	42	60
КОМИССИЯ БАНКА	154	8629
Комиссия банковские гарантии	236	527
Комиссия таможенные карты	148	2192
СПИС. БЕЗНАД. ДОЛГОВ - МЕСТНЫЕ	54	3028
УБЫТКИ ПО ТАМОЖ. ОЧИСТКЕ - ШТРАФЫ И ПЕНИ	33299	10974
СПИС. БЕЗНАД. ДОЛГОВ - ТАМОЖНЯ	28	638
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	10	790
КУРСОВАЯ РАЗНИЦА - ДЕНЬГИ		1
ШТРАФЫ ПО НАЛ. И ПР. ОБЯЗ. ПЛАТ.	0	24
Итого	33970	26864

Прочий расход в основном состоит из списаний убытков от таможенных штрафов.

2.5. Строка 2410 Налог на прибыль

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

тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль	1,089
Постоянное налоговое обязательство	
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(117)
Итого:	(117)
(Уменьшение) / увеличение отложенного налогового актива,	
в том числе из-за:	
начисления резерва годовая приемия по данным бухгалтерского учета	(99)
начисления резерва отпусков по данным бухгалтерского учета	(2)
начисления резерва на убытки по сомнительным долгам по данным бухгалтерского учета	(1)
Итого:	(103)
Итого текущий налог на прибыль	869

Данные за 2022 г.:

Постоянное налоговое обязательство	10152
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	28141
Итого:	28141
(Уменьшение) / увеличение отложенного налогового актива,	
в том числе из-за:	

начисления резерва годовая премия по данным бухгалтерского учета	(190)
начисления резерва отпусков по данным бухгалтерского учета	(64)
начисления резерва на убытки по сомнительным долгам по данным бухгалтерского учета	(155)
Итого:	(409)
Итого текущий налог на прибыль	37884

2.6. ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах

1. Информация о сделках со связанными сторонах представлена в таблице в Приложении 1.
2. Размеры вознаграждений, выплаченные основному управленческому составу :

В 2023 г. основному управленческому персоналу выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:
Оплата труда за отчетный период – 1 098 тыс. руб.
Премии – 996 тыс. руб.
Отпускные – 130 тыс. руб.
Итого начислено – 2 225 тыс. руб.
Начислено обязательных платежей в фонды – 675 тыс. руб.

В 2022 г. основному управленческому персоналу выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:
Оплата труда за отчетный период – 1 137 тыс. руб.
Премии – 760 тыс. руб.
Отпускные – 122 тыс. руб.
Итого начислено – 2 020 тыс. руб.
Начислено обязательных платежей в фонды – 611 тыс. руб.

3. В 2023 г. были распределены и выплачены дивиденды за 2021 г.
Данные о выплате в 2023 г. представлены в таблице.

год	ИТОГО, руб.	АО "ДХЛ Интернешнл"	Дойче Пост
2021	400,000,000.00	396,000,000.00	4,000,000.00

2.7. Информация об арендованных помещениях

Информация об арендованных помещениях раскрыта в Приложении 2 в условной оценке равной сумме годовой арендной платы.

2.8. Сведения о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 5.1 Федерального 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 з капитале) Общества, либо имеют возможность контролировать его действия).

Состав акционеров и структура владения акциями Общества является следующим:

Наименование раскрывающей организации	Владельцы раскрывающей организации (наименование, уровень в структуре собственности (I, II, III...), Доля в %)	Комментарии
---------------------------------------	---	-------------

(наименование, местонахождение, ИНН)		
1. Общество		
ООО «ДХЛ Экспресс» 7713727881, 127083, Москва, ул. 8 Марта, д. 14	Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH, (I), HRB 8128 АО «ДХЛ Интернешнл», (I), 7707033437, 127083, Москва, ул. 8 Марта, д.14	Владеет 1 % акц ий Общества Владеет 99% акц ий Общества
2. Юридические лица, являющиеся владельцами акций Общества I уровня		
(I) 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 % акц ий Общества
(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 % акц ий 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	КТW Bankengruppe, (III) Palmengartenstraße 5-9 60325 Frankfurt am Main Germany	Компания «КТW Bankengruppe» владеет 20,6 % акций компании «Deutsche Post AG».
	Акции, находящиеся в свободном обращении ~ 79,39% https://www.drddl.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.drddl.com
4. Юридические лица, являющиеся владельцами акций Общества следующих уровней		
(III) КТW Bankengruppe HRB 5378, Palmengartenstraße 5-9 60325 Frankfurt am Main Germany	Федеральное правительство Германии, (IV), 80%	Компания «КТW Bankengruppe» является публичной, информация о корпоративной структуре и аффилированных лицах раскрыта на сайте: www.ktw.de

2.9. Сведения об обеспечении обязательств

На 31 декабря 2021

Нам были выданы следующие гарантии:

Таможенные гарантии на общую сумму 50,000,000 рублей

На 31 декабря 2022 нам были выданы следующие гарантии: таможенная гарантия на сумму 70,000,000 рублей.

На 31 декабря 2023 выпущенных банковских гарантий нет.

3. Отчет о движении денежных средств

3.1. Заемные средства

На 31 декабря 2023 года Общество не имеет открытых кредитных линий и непогашенных заёмных средств.

При составлении Отчета о движении денежных средств в связи с ограничениями в технических возможностях, расчетный метод для отражения дебиторской и кредиторской задолженностей 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 таможней определены расчетным путем.

В составе прочих поступлений в Отчете о движении денежных средств, код 4119 отражены поступления от АО "ДХЛ Интернешнл" в сумме 187 726 тыс. руб. В составе прочих платежей, 4 код строки 4129 отражены платежи АО "ДХЛ Интернешнл" в сумме 1 483 тыс. руб.

В составе прочих поступлений формы 4 код 4119 за 2022 г. отражены поступления от клиентов на оплату таможенных платежей (свернуто) в сумме 170 539 тыс. руб и доход по депозиту в сумме 7 471 тыс. руб. В составе прочих платежей формы 4 код строки 4129 отражены платежи АО "ДХЛ Интернешнл" в сумме 372 820 тыс. руб.

4. 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.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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.

5. События после отчетной даты

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

Генеральный директор
ООО «ДХЛ Экспресс»

Главный бухгалтер
ООО «ДХЛ Экспресс»

19 марта 2024 года



Д.А. Жарков

А.А. Руденко

Приложение №1 к пояснениям к годовому отчету ООО "ДХЛ Экспресс" за 2023 г.

ИНН	Наименование	Расходы 2021, тыс.руб.	Расходы 2022, тыс.руб.	Доходы 2023, тыс.руб.	Отражение в показателях	Сальдо расчетов на 31.12.21 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.23 тыс.руб.
7707033437	АО "ДХЛ Интернешнл"	-17 756,11	-13 014,03	-2 067,34	Отчет о финансовых результатах, стр.2120	-1 775,61	-426,55	-57,03
7707033437	АО "ДХЛ Интернешнл"	-23 525,85	-14 010,42	-2 985,18	Отчет о финансовых результатах, стр.2120	-2 312,73	-426,10	-74,89
	Итого расходов, тыс.руб.	-41 281,96	-27 024,45	-5 052,52		-4 088,34	-852,65	-131,91

Наименование	Доходы 2021, тыс.руб.	Доходы 2022, тыс.руб.	Доходы 2023, тыс.руб.	Отражение в показателях	Сальдо расчетов на 31.12.21 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22 тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.23 тыс.руб.
7707033437	81 267,52	47 940,99	68 910,73	Отчет о финансовых результатах, стр.2110	2 539,61	5 400,28	148,39
7707033437	-	154 707,43	1 731,19	Отчет о финансовых результатах, стр.2340	-	185 648,91	0,00
7705165639	-	-	-	Отчет о финансовых результатах, стр.2110	24,74	-	-
5047157655	20,85	-	-	Отчет о финансовых результатах, стр.2110	801,59	-	-
иностр.юр.лицо	474 347,90	89 230,57	-	Отчет о финансовых результатах, стр.2110	78 139,27	-	-
Итого выручка, тыс.руб.	555 636,27	291 878,99	70 641,91		81 505,21	191 049,20	148,39

Главный бухгалтер ООО "ДХЛ Экспресс" А.А. Руденко

19.03.2024



**Приложение №2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ДХЛ Экспресс»
за 2023 год**

№ п/п	Название	Адрес помещения	Сумма за Год (без НДС)
1	АО "ДХЛ Интернешнл"	г.Москва, ул.8 Марта, д.14, стр.1	1 303 9 11,63
2	АО "ДХЛ Интернешнл"	Московская обл, г.Химки, Шереметьевское шоссе, 2А	342 3 46,14
3	АО "ДХЛ Интернешнл"	г.Санкт-Петербург, 5-й предпортовый проезд, д.22, лит.А	162 1 89,54
4	АО "ДХЛ Интернешнл"	г.Санкт-Петербург, ул.Воздухоплавательная, д.19, лит.А	105 6 26,52
5	АО "ДХЛ Интернешнл"	г.Нижний Новгород, пр.Гагарина, 166	46 0 83,87
6	АО "ДХЛ Интернешнл"	г.Новосибирск, ул.Планетная, 30	107 1 84,00
		ИТОГО	2 067 341,70

Главный бухгалтер ООО "ДХЛ Экспресс"

19.03.2024



А.А.Руденко