Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДПД РУС»

за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 2
ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 2
ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 3
КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 3
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 3
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 4
УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ... 4
ЗАПАСЫ ... 5
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ ... 5
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 6
ДОХОДЫ ... 6
РАСХОДЫ ... 7
РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 8
ПРОЧЕЕ ... 8
ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2023 ... 9
КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 9
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 9
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 10
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 10
6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 10
7. ЗАПАСЫ ... 11
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 11
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ ... 11
10. КАПИТАЛ ... 12
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 12
12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ ... 12
13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ... 12
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 13
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ... 13
ДОХОДЫ ... 13
РАСХОДЫ ... 14
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ, ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ ... 14
17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ ... 15
18. РАСЧЕТЫ ПО ТЕКУЩЕМУ НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ... 15
19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ ... 16
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ... 16
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ... 19
СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА ... 19
22. АРЕНДА ... 19
ОБЩЕСТВО В КАЧЕСТВЕ АРЕНДАТОРА ... 19
ОБЩЕСТВО В КАЧЕСТВЕ АРЕНДОДАТЕЛЯ ... 20
23. ОБЕСЦЕНЕНИЕ ... 20
24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 20
25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ ... 20
26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД ... 21
27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 21
28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА ... 22

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **АО «ДПД РУС»** (далее - «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023, 2022, 2021 гг. отсутствуют.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕОБРАЖЕНСКОЕ, ул. Электрозаводская д. 27, стр. 8

Общество, созданное по законодательству Российской Федерации, осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность почтовой связи;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- Хранение и складирование прочих грузов.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила:

Показатель	2023	2022	2021
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	2 703	3 452	4 295

АО «ДПД РУС» - общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ, со 100% иностранным капиталом. Название и иные реквизиты единственного акционера АО «ДПД РУС» содержатся в регистрационных книгах лицензионного реестродержателя АО «Реестр» (лицензия № 045-13960-000001 от 13.09.2002г). Единственным акционером является Коммандитное товарищество «ДиЭс Раша ГмбХ унд Ко.Эсет КГ» (Kommanditgessellschaft DS Russia DS Russia GmbH & Co. Asset KG). Коммандитное товарищество «ДиЭс Раша ГмбХ унд Ко.Эсет КГ» (Kommanditgessellschaft DS Russia DS Russia GmbH & Co. Asset KG) – юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрировано в торговом реестре Участковым судом г. Ашаффенбург за № HRA 5812.

Высшим органом управления АО «ДПД РУС» является его единственный акционер.

Функции Совета директоров АО «ДПД РУС» осуществляет единственный акционер.

Генеральный директор Общества: решением акционера Общества от 28 февраля 2017 года Генеральным директором с 1 марта 2017 года на неопределенный срок был назначен Воинов Николай Юрьевич.

У Общества имеется 118 обособленных подразделений, из которых 39 являются филиалами.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 26 марта 2024 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе вёлся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с действующими в 2023 году изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.
Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).
Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 *«Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»*. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.
В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

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

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования каждого отдельного объекта нематериальных активов определяется из одного из условий:

- срока действия патента, свидетельства, товарного знака;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды;
- др. ограничения сроков использования, предусмотренные законодательством РФ.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Сроки оставшегося использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в бухгалтерском учете на 31.12.2023 года таковы:

Наименование	Срок полезного использования (лет)
ПО, мобильные приложения и другие	От 1 года до 5,5 лет

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
  - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
  - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
- Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Запасы

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

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

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Стоимость запасов, которые используются для управленческих нужд (а именно канцелярские товары, вода, книги, брошюры и прочие издания), а также ТМЦ, приобретенные по авансовым отчетам, списываются на расходы единовременно в периоде, в котором расходы понесены.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости[1]. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;

---

[1] *Информационное сообщение Минфина РФ от 21 декабря 2009 г. «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности», п. 5.*

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам:

- ✓ денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Дебиторская задолженность

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций.

Резерв создается:

По просроченной задолженности покупателей за поставленные товары (услуги) исходя из следующих показателей: Более 180 дней просрочки платежа – резерв создается в размере 100%.

В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Доходы

Учет доходов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32 н.

Доходы Общества делятся на доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

• имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

• право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа (услуга по перевозке) принята заказчиком;

• расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с принципом начисления доход признается в том периоде, в котором он фактически возник.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

• выручка, связанная с оказанием услуг;

• предоставление за плату во временное пользование активов по договору аренды и субаренды;

• предоставление за плату лицензионных прав;

• агентское вознаграждение по продаже грузовых авиаперевозок.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

• поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

• проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

• поступления в возмещение причиненных организации убытков;

• прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

• суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

• курсовые разницы (отражаются свернуто в ОФР);

• прочие доходы.

Расходы

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6.05.99 г №33н. Расходы Общества делятся на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 20 на соответствующих субсчетах. Счета 44, 29, 26, 25, 23 Обществом не используются.

Расходы Общества по обычным видам деятельности в течение года признаются в себестоимости в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы списываются в полном объеме, без остатка незавершенного производства.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Сумма резерва исчисляется исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждым сотрудником и его должностного оклада. Сумма социального взноса исчисляется по предполагаемой средней расчетной ставке для Общества на текущий год.

Общество создает резерв на предстоящую оплату премий работникам. Сумма резерва исчисляется исходя из предварительно рассчитанных сумм премиальных выплат по всем работающим сотрудникам.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- расходами считаются расходы, осуществление которых непосредственно связано с оказанием услуг:
- расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов;
- услуги производственного характера сторонних организаций;
- расходы на оплату труда производственных рабочих и отчисления на социальные нужды;

- амортизация производственного оборудования;
- прочие производственные расходы.
- управленческие и коммерческие расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами:

• 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;

• отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

• возмещение причиненных организацией убытков;

• убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

• суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

• курсовые разницы;

• сумма уценки активов;

• перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

• прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов:

• расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

• расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

• расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

• расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Расходы будущих периодов

Расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ и баз данных учитываются в составе расходов будущих периодов. Срок списания указанных расходов устанавливается в зависимости от срока полезного использования программного обеспечения в полных месяцах, который может быть установлен исходя из требований законодательства, из договорных отношений или из предполагаемого ответственными службами срока использования данного объекта, в течение которого он будет приносить экономические выгоды. Указанные расходы подлежат списанию с момента начала их использования в сумме, исчисляемой как частное от деления 1 на количество полных месяцев срока полезного использования.

Программное обеспечение, непосредственно связанное с приобретаемым компьютерным оборудованием (без которого оборудование не может работать, и которое может работать только на этом оборудовании) включается в его первоначальную стоимость и списывается в течение срока службы данного оборудования.

Прочее

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	31 декабря 2023, руб.	31 декабря 2022, руб.	31 декабря 2021, руб.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 Евро	99,1919	75,6553	84,0695
1 Белорусский рубль	28,2261	25,7044	29,1458
10 Китайских юаней	125,762	98,9492	116,503
100 Казахстанских тенге	19,7708	15,2583	16,9

Изменение Учетной Политики 2023

Лимит по ОС установлен с 2023г. – 20 тысяч рублей. Изменение лимита по Основным средствам признается изменением оценочных значений, отражается в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

В связи с исправлением ошибок, допущенных при составлении бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 г. в Бухгалтерском балансе за 2023г. проведены корректировки сравнительных данных, в том числе:

Сумма числящихся в бухгалтерском учете обязательств по аренде, срок которых превышает 12 месяцев (долгосрочные) показывается по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса Ранее сумма обязательств по аренде, срок которых не превышает 12 месяцев (краткосрочные) также как и долгосрочная часть обязательства отражалась по строке 1450 «Прочие обязательства» (корректировка 1).

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Номер корректировки	Наименование статьи	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	Кредиторская задолженность	1520	2 923 473	(860 373)	2 063 100
	Прочие обязательства	1450	-	860 373	860 373

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Расшифровка Основных средств, элементы амортизации основных средств и их изменения за 2023 и 2022 гг. представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2.1. «Наличие и движение основных средств».

Расшифровка Незавершенных капитальных вложений (счет 08) за 2023 и 2022 г. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Сроки полезного использования объектов основных средств представлены в таблице ниже:

Группа основных средств	Срок использования
Машины и оборудование	От 2 до 25 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 2 до 10 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 до 25 лет
Прочие виды ОС	От 2 до 25 лет

Общество не производит переоценку основных средств. Никакие основные средства не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В отчетном периоде Обществом не принимались в эксплуатацию и фактически не использовались объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих внеоборотных активов, тыс. руб.:

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и НМА	90 136	163 698	310 180
Долгосрочные депозиты по аренде	42 352	62 512	73 838
Расходы будущих периодов (неисключительные права на программы)	30 406	58 082	87 644
Авансы, выданные поставщикам по ОС, НМА, в том числе резерв по авансам ОС	1 032	2 789	505 406
Итого по стр.1190 Бухгалтерского баланса	**163 926**	**287 081**	**977 068**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о нематериальных активах за 2023 и 2022 гг. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Информация об остатках нематериальных активов представлена в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование нематериальных активов	Балансовая стоимость		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ПО АРГИС	526 416	548 750	468 363
Прочее	341 366	385 491	166 763
Контакт-центр "Нейросеть"	56 792	51 012	33 639
Личный кабинет MyDPD	58 227	49 645	10 833
Мобильное приложение получателя	39 905	49 159	34 525
Сайт DPD.RU и его мобильная версия	37 121	38 112	23 216
Доработки CRM	23 405	22 097	18 334
Итого стр. 1110 Бухгалтерского Баланса	**1 083 237**	**1 144 266**	**755 673**

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Состав долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Вид финансового вложения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021

Вклад в УК ООО «Смарт ДС РУС»	100	100	-
Долгосрочные займы выданные	**5 375**	-	-
Итого стр. 1170 Бухгалтерского Баланса	**5 475**	**100**	-

Состав краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Вид финансового вложения	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Краткосрочные займы выданные	-	1 365 883	1 628 221
Итого стр. 1240 Бухгалтерского Баланса	-	**1 365 883**	**1 628 221**

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2023 и 2022 гг. отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

7. ЗАПАСЫ

Информация о запасах за 2023 и 2022 гг. отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №4.1. «Наличие и движение запасов».

Запасы состоят из следующих позиций:

Запасы, тыс. руб.	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Расходные материалы	46 931	45 314	64 461
Инвентарь и хоз. принадлежности	10 676	16 110	25 279
Запчасти и прочее	493	482	793
Итого запасы стр. 1210 Бухгалтерского Баланса	**58 100**	**61 906**	**90 533**

Запасы в залог не передавались.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка Дебиторской задолженности за 2023 и 2022 г. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №5.1. «Наличие дебиторской задолженности».

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают:

Денежные средства, тыс. руб.	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Средства на краткосрочных банковских депозитах	1 315 523	1 04 700	936 000
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	54 574	39 205	134 966
Денежные средства в пути	37 706	30 653	85 100
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8 709	77 720	139 754
Итого денежные средства стр. 1250 Бухгалтерского Баланса	**1 416 512**	**1 194 578**	**1 295 820**

На краткосрочные банковские депозиты, размещаемые в 2023 году, на срок от 1 дня до 3 месяцев в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начисляются проценты по следующим ставкам:

	2023	**2022**	**2021**
Ставка банка, %	От 4,5 до 16%	От 4,5% до 12%	От 3,1% до 7,5%

Прочие платежи (стр. 4129) в отчете о движении денежных средств Общества включают следующие виды платежей, тыс. руб.:

Наименование показателя	2023	2022
Платежи прочим контрагентам (дебиторам-кредиторам)	312 631	312 512
Свернутый поток НДС	187 032	300 301
Оплата банковских комиссий	136 378	162 476
Расчеты по наложенному платежу	64 881	241 990
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	30 517	-
Прочие платежи	2 478	3 395
Итого по стр. 4129 Отчета о движении денежных средств	**733 916**	**1 020 674**

Прочие поступления (стр.4119) в отчете о движении денежных средств Общества имеют следующую структуру, тыс. руб.:

Наименование показателя	2023	2022
Поступления по процентам	99 777	51 198
Поступление от прочих контрагентов	22 179	21 055
Итого по стр. 4119 Отчета о движении денежных средств	**121 956**	**72 973**

10. КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2023 год Уставный капитал Общества составляет 45 181 800 руб.

В 2023 году Уставный капитал Общества не менялся. Увеличение Уставного капитала Общества в 2020 году произошло в связи с присоединением к АО «ДПД РУС» ООО «СПСР-ЭКСПРЕСС».

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка Кредиторской задолженности за 2023 и 2022 гг. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №5.3. «Наличие кредиторской задолженности».

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам имеет следующую структуру, тыс. руб.:

Вид налога	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	423 182	280 774	622 685
Налог на прибыль	(8 780)	6 266	352 552
Прочие налоги и сборы	62 961	263	34 949
Итого	**477 363**	**287 303**	**1 010 186**

Просроченных обязательств по уплате налоговых платежей не имеется.

В 2023 году компания уплатила авансовый платеж по сверхприбыли в сумме 30 516 тыс. руб., начисление в сумме 22 240 тыс. руб. отражено в составе резервов. Компания планирует вернуть переплату после проверки уточненной декларации по сверхприбыли.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Общество не имело на 31.12.2023 заемных средств.

С целью гарантированного исполнения обязательств перед третьими лицами и связанными сторонами, Общество имеет возможность получить финансирование по договору, заключенному с

российским банком, а именно: на отчетную дату и на дату утверждения отчетности Общество имело договор об открытой краткосрочной кредитной линии на сумму 600 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. неиспользованный объем кредитной линии составляет 600 000 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату и на дату утверждения отчетности у Общества также имеется заключенный рамочный договор с российским банком о предоставлении кредитов на сумму 400 000 тыс. руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка Оценочных обязательств на 31.12.2023 г. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №7 «Оценочные обязательства».

Состав оценочных обязательств:

Оценочные обязательства	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
По оплате премий	205 559	176 324	209 127
По оплате отпусков	61 779	65 803	75 238
По налогу на сверхприбыль	22 240	-	-
По налоговому резерву	14 976	408 712	264 459
По претензиям	3 988	4 108	5 431
По оплате опциона руководству	-	-	710 653
Итого	**308 542**	**654 947**	**1 264 908**

Все оценочные обязательства краткосрочные. Общество не имеет долгосрочных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года, с учетом социальных взносов, составило 61 779 тыс. руб. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2023 года будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату Обществом премий работников по итогам работы за 2023 год с учетом социальных взносов, составило 205 559 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате премий существенно не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

В 2023 году Общество создало резерв на сумму обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль в сумме 22 240 тыс. руб.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ДОХОДЫ

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг за минусом НДС (ПБУ 9/99) по видам деятельности, представлена ниже, тыс. руб.:

Виды деятельности	2023	2022
Почтовые, транспортные услуги	13 331 146	14 309 801
Агентское вознаграждение	326 503	408 913
Прочие	104 331	105 891
Складские услуги	31 017	55 428
Итого	**13 792 996**	**14 880 033**

РАСХОДЫ

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99), тыс. руб.:

Расходы	Себестоимость		Коммерческие расходы		Административные расходы	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Транспортные затраты	6 319 205	6 814 012	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	1 238 362	1 439 485	560 477	606 287	588 705	714 475
Материальные затраты	694 114	773 849	2 333	1 996	4 840	4 946
Погрузочно-разгрузочные работы	578 178	552 652	-	-	-	-
Аренда помещений	383 070	444 454	17 070	12 323	12 202	17 217
Отчисления на социальные нужды	362 264	404 184	157 944	163 750	150 921	152 938
Амортизация	276 164	387 934	15 837	15 193	465 155	270 432
Прочие затраты	669 698	723 723	144 478	161 775	362 022	152 838
Итого	**10 521 055**	**11 540 295**	**898 140**	**961 324**	**1 583 845**	**1 312 846**

Все затраты признаны в полном объеме. Незавершенного производства не имеется.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ, ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	2023	2022
Резерв под обесценение аванса по ОС (восстановление)	451 488	-
Дох/расх ФСБУ25 прекращен.	96 533	-
Налоговый резерв (восстановление)	90 208	-
Доходы по страховым случаям	48 994	20 363
Курсовые разницы, результат от продажи валюты	28 741	-
Прочие доходы	24 243	32 809
Прибыль от выбытия основных средств и нма	16 700	44 164
Прочая реализация	10 740	13 009
Оценочное об-во по судебным разбирательствам	1 089	1 322
Итого прочие доходы	**768 736**	**111 667**

Прочие расходы	2023	2022
Судебные издержки, расходы по претензии контрагентов,	525 819	141 365
Банковская комиссия	136 389	161 630
Прочие расходы	75 131	71 221
Налоговый резерв	-	144 253
Курсовые разницы	-	83 381
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	761 930
Итого прочие расходы	**737 339**	**1 363 780**

Проценты, начисленные к получению, тыс. руб.:

Показатели	2023	2022
Проценты по займу	47 459	98 896
Банковский процент полученный	99 777	51 918
Доходы % от лизинга	2 840	3 118
Итого проценты к получению	**150 077**	**153 932**

Проценты, начисленные к выплате, тыс. руб.:

Показатели	2023	2022
Проценты по договорам аренды	45 488	100 836
Проценты по займам, гарантиям	2 103	3 136
Проценты по лизингу	352	2 081
Итого проценты к уплате	**47 943**	**106 053**

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Общество предполагает, что в будущих периодах не произойдет значительного изменения оценочных значений.

18. РАСЧЕТЫ ПО ТЕКУЩЕМУ НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях признания доходов и расходов при расчете текущего налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по текущему налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Информация о расчетах по текущему налогу на прибыль за 2023 год представлена в следующей таблице, тыс. руб.:

Показатели	2023	2022
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	923 487	(138 665)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	184 697	(27 644)
Постоянные разницы отчетного периода:	381 443	415 269
в т.ч.		
Страхование	4 358	5 921
Заработная плата и страховые взносы	2 513	2 776
Претензии клиентов	547	229
НДС не к зачету	1 985	40 117
Прочие внереализационные расходы	4 307	20 715
Убытки пр.л.выявл. в т.г.	303 529	0
Расходы на суд.издержки	451 488	0
Членские взносы	813	1 220
Резерв по налоговым проверкам	(393 736)	144 253

Опцион бонус	0	198 671
Прочие расходы	5 638	1 366,53
Временные разницы отчетного периода:	(554 947)	(159 585)
в т.ч.		
Расходы, по которым не были получены документы на отчетную дату	(124 582)	(180 176)
Резервы по сомнительным долгам	(724 884)	761 930
Резерв по претензиям клиентов	358	(1 257)
Убыток от реализации ОС	(3 881)	3
Резерв по суд.разб.	(477)	(66)
Страхование	(44)	(12 154)
Отпускные переходящих периодов	(132)	(480)
Резерв по отпускам, премиям и страховым взносам	25 211	(752 891)
Доходы, скорректированные в соотв. с ПБУ 9/99	5 996	(56 993)
Амортизация ОС и НМА	53 083	20 552
Доходы от финансовой аренды	14 772	10 463
Аренда помещений	(108 627)	73 011
Прочие расходы	309 988	(21 526)
Курсовая разница	(1 730)	-
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	749 983	117 019
Ставка налога на прибыль, %	20	19,93529589
ПНР/ПНД	76 289	82 787
ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ, ОНА	(121 201)	(36 549)
ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ, ОНО	10 211	4 735
Налог на прибыль	149 997	23 329

Обществом в 2023 году применена ставка налога на прибыль 20%.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Прибыль Общества в расчете на одну акцию составила:

Показатели	2023	2022
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, в штуках?	225 909	225 909
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	640 227	99 055
Базовая и разводненная прибыль на акцию, тыс.руб.	**2,83**	**0,44**

В 2023 г. дополнительных эмиссий не было, поэтому средневзвешенное количество акций равно количеству акций на начало и конец 2023 года. Акции полностью оплачены.
У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с другими обществами, которые являются связанными сторонами:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Вид деятельности	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашего Общества, %	Доля участия нашего Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Основное хозяйственное общество				
1.	DS Russia GmbH & Co. Asset KG	Ашаффенбург, Германия	контролирует АО, компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	100%	-
		Связанные стороны				
2.	DPD group International Services GMBh&Co	Вайландштрассе,1, Ашаффенбург, Германия	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги, клиринг, франшиза	-	-
3.	DPD Deutschland GMBH	Август Хорх 2-4, Кобленц, Германия	компания входит в группу компаний Geopost	IT-обслуживание	-	-
4.	ТОО «ДПД Казахстан»	Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Фурманова, д. 273	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
5.	Geopost S.A.S.	Ул. Мауриса Маллет, 9, Иссиле-Мулино, Франция	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги, Консультац. услуги	-	-
6.	ИООО «ДПД Бел»	ул. Липковская, 9/3, оф. 35, Минск, Республика Беларусь	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
7.	ИП ООО «DPD EURASIA»	Республика Узбекистан, г. Ташкент, ул. Бобура, 58А	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
8.	ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	109316, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 42, корп. 23	компания входит в группу компаний Geopost	Выдача посылок, доставка в постаматы	-	-
9.	Asendia UK, Ltd	GROUND FLOOR EGERTON HOUSE 68 BAKER STREET , KT13 8AL , United Kingdom	Прочие связанные стороны (группа компаний LaPoste	Транспортные услуги	-	-
10.	LineHaul Express	Room 907, 118 Connaught Road West, Hong Kong	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
11.	ООО «Смарт ДС Рус»	пр-т Волгоградский, д.42 к.23 пом. X, ком.12 Москва г.	Дочерняя компания АО ДПД РУС	Обществу принадлежит 100% ООО «Смарт ДС Рус»	-	100%
12.	Воинов Николай Юрьевич	Гражданство РФ	основание п. 4 ПБУ 11/2008. ст. 4 ФЗ 948-1	Генеральный директор	-	-

В состав связанных сторон также входят другие компании группы Geopost (www.dpd.com)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает стоимостные показатели, условия, сроки и форму расчетов с другими обществами (связанными сторонами) по незавершенным на конец отчетного периода

операциям, тыс. руб.:

Связанная сторона	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ИООО «ДПД Бел»	9 984	9 521	7 288	1 квартал 2024 г	безналичная
ТОО «ДПД Казахстан»	8 838	23 792	4 616	1 квартал 2024 г	безналичная
ИП ООО «DPD EURASIA»	3 981	2 595	209	1 квартал 2024 г	безналичная
ООО "Смарт ДС Рус"	1 600	-	-	1 квартал 2024 г	безналичная
Geopost S.A.S.	-	27 114	12 045		безналичная
Asendia UK Ltd	-	-	9 146		безналичная
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	-	251 022	258 604		безналичная
LineHaul Express	-	-	55		безналичная
Задолженность по выданному займу					
DS Russia GmbH & Co. Asset KG	-	1 365 883	1 628 221		безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Смарт ДС РУС»	63 740	100	-	1 квартал 2024 г	безналичная
ТОО «ДПД Казахстан»	18 976	12 878	10 408	1 квартал 2024 г	безналичная
ИООО «ДПД Бел»	3 784	3 674	4 343	1 квартал 2024 г	безналичная
GEOPOST S.A.S	99	76	84	1 квартал 2024 г	безналичная
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	64	664	5 019	1 квартал 2024 г	безналичная
DPD Deutschland GMBH	-	16	26		безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, тыс. руб.:

Операции со связанными сторонами	2023г.	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг:			
ТОО «ДПД Казахстан»	158 297	74 975	52 170
ИООО «ДПД Бел»	112 952	95 695	78 032
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	66 020	676 219	1 316 276
ООО "Смарт ДС Рус"	12 830	-	-
ИП ООО «DPD EURASIA»	7 092	5 505	1 130
Asendia UK Ltd	-	22 759	69 464
Geopost S.A.S.	-	30 206	32 558
LineHaul Express	-	147	674
Приобретение товаров, работ, услуг:			
ООО «Смарт ДС РУС»	197 025	-	-
ТОО «ДПД Казахстан»	57 972	45 016	54 701
ИООО «ДПД Бел»	38 258	36 745	41 756
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	405	19 484	19 085
DPD Deutschland GMBH	-	111	91
Geopost S.A.S.	-	-	84
Финансовые вложения, займы выданные:			
DS Russia GmbH & Co. Asset KG	-	-	670 000
Финансовые вложения, проценты по займам выданным:			
DS Russia GmbH & Co. Asset KG	47 187	98 896	93 233
ООО "Смарт ДС Рус"	272	-	-

К операциям со связанными сторонами также относится выплата вознаграждения основному управленческому персоналу организации (Генеральному директору и Президенту Общества).

2. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений		Сумма, тыс.руб.	
		2023	2022
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		**80 212**	**777 910**
Оплата труда за отчетный период		41 036	40 402
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	НДФЛ	8 936	14 694
	Социальные взносы	9 937	16 355
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде		6 084	5 624
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		129	41
Иные краткосрочные вознаграждения		14 090	550 682
Резерв экономического стимулирования руководства			-

Отсутствуют владельцы - физические лица.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество создало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

22. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных и складских помещений, транспорта, различной техники и прочего оборудования, которые оно использует в своей деятельности.

Срок аренды офисных и складских помещений варьируется от 11 месяцев до 5 лет. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода указаны в таблице 2.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Для целей расчета стоимости права пользования активом и обязательства по аренде Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в качестве ставки дисконтирования. Данная ставка определяется на корпоративном уровне с поправкой на безрисковую ставку суверенных государственных облигаций и соотносится с данными по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам в рублях, исходя из срока привлечения.

Общество использует право арендатора, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ25/2018 в отношении договоров не превышающих 12 месяцев.

Расходы по договорам аренды Общества, не превышающим 12 месяцев, составили 412 342 тыс. руб. в 2023 г. Ожидаемые будущие арендные платежи по данным договорам аренды составляют ~~примерно~~ 334 844 тыс. руб.

В течение отчетного периода были пересмотрены условия по некоторым долгосрочным договорам Общества, касающиеся срока аренды, объема аренды и арендных ставок.

Данные изменения оказали следующее совокупное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год :

ППА	3 395
Обязательства по аренде	3 014
Влияние на финансовый результат (прибыль)	381

В 2023 году Общество не заключало договоры лизинга автотранспортных средств. Срок аренды техники и оборудования обычно составляет не более 1 года, стоимость не существенна.

Общество в качестве арендодателя

Общество заключило ряд договоров операционной и финансовой аренды транспортных средств. Данные договоры аренды заключены на сроки от 1 до 5 лет. Договоры аренды не включают положение о возможности пересмотра арендной платы.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, составил не существенную сумму в 2023 году.

Распределение, причитающихся Обществу как арендодателю арендных платежей по договорам финансовой аренды по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей по состоянию на 31 декабря составляют, тыс. руб.:

	на 31.12.2023 г.	**на 31.12.2022 г.**	**на 31.12.2021 г.**
в течение 1 года	6 570,37	4 700,00	2 358,47
от 1 года до 2-х лет	2 982,65	6 222,97	6 285,10
от 2-х до 3 лет	480,69	13 044,44	10 399,13
от 3-х до 4 лет	-	5 841,72	16 651,84
от 4-х до 5 лет	-	-	7 508,14
Итого:	**10 033,71**	**29 809,14**	**43 202,68**

23. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 активы проверяются на обесценение и учитывается изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

В 2023 году у Общества не было убытков от обесценения.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риск ликвидности

Не смотря на достаточность ликвидности в Обществе, руководство продолжает вести контроль за управлением риском ликвидности, в частности, обеспечено ежедневное управление платежами, заключены соглашения с банком на случай необходимости дополнительного финансирования.

Валютный риск

Значительное обесценение российского рубля привело к тому, что долговые обязательства, а также денежные средства и эквиваленты денежных средств, выраженные в долларах США, были переоценены в сторону увеличения. Однако, благодаря положительной валютной монетарной позиции Общества (отсутствуют значительные обязательства, деноминированные в иностранной валюте) не ожидается, что Общество столкнется со значительным влиянием валютного риска.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовом учете числятся товарно-материальные ценности, принятые на хранение за плату в соответствие с клиентскими договорами:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, тыс. руб.	002	246 287	418 995	1 067 568

На забалансовом учете числится арендованное имущество:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Арендованное имущество, тыс. руб.	001	28 612	28 564	30 371

На забалансовом учете числится имущество, переданное в аренду или во временное пользование:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Имущество, переданное во временное пользование, тыс. руб.	011	28 917	49 926	60 172

26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Согласно решениям единственного акционера, в 2023 году Общество распределило часть накопленной за 2022г. и прошедшие периоды прибыли на выплату дивидендов в размере 1 662 435 тыс. руб. Обязательство по выплате дивидендов прекращено 20.06.2023г. путем проведения зачета с обязательством единственного акционера по возврату займов, выданных DS Russia GmbH & Co. Asset KG на сумму 1 413 069 тыс. руб. Общество произвело выплату налога с дивидендов в сумме 249 365 тыс. руб.

27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

В 2023 году виды деятельности Обществом не прекращались.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютно-обменных курсов, ключевой ставки ЦБ РФ, цен на нефть и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности российских организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не предоставляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Мы подтверждаем, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, указанные выше обстоятельства, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Деятельность Общества ведется в стандартном режиме, происходит постепенное замещение доходов от ушедших после начала спецоперации клиентов за счет повышения спроса от других клиентов – отечественных компаний. Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают предпосылки для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в течение

2024 года.

28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель Н.Ю. Воинов

26.03.2024

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило объектов	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения с учетом реорганизации	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	**5100**	за 20 23 г.	1 643 023	(498 757)	386 484	(14 403)	5 901	(439 016)	-	-	-	2 015 104	(931 872)
	5101	за 20 22 г.	1 033 388	(277 715)	622 012	(12 377)	11 071	(232 113)	-	-	-	1 643 023	(498 757)
в том числе:	**5110**	за 20 23 г.	1 643 023	(498 757)	386 484	(14 403)	5 901	(439 016)	-	-	-	2 015 104	(931 872)
компьютерные прогр.	5111	за 20 22 г.	1 033 388	(277 715)	622 012	(12 377)	11 071	(232 113)	-	-	-	1 643 023	(498 757)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *компьютерные программы*	5131	-	-	-

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	156 732	319 035	-	(386 484)	89 283
	5190	за 20 22 г.	309 101	470 361	(718)	(622 012)	156 732
в том числе:	5181	за 20 23 г.	156 732	319 035	-	(386 484)	89 283
компьютерные прогр.	5191	за 20 22 г.	309 101	470 361	(718)	(622 012)	156 732

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	перемещение по группам	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	6 967	74 417		(4)	(80 527)	853
	5250	за 20 22 г.	1 079	82 689	-	(1 612)	(75 189)	6 967
в том числе:	5241	за 20 23 г.	5 962	63 720		-	(69 568)	114
Машины и оборудование	5251	за 20 22 г.	257	67 876	(478)	(710)	(60 983)	5 962
	5242	за 20 23 г.	-	-		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	*5252*	за 20 22 г.	-	6 008	160	(880)	(5 288)	-
	5243	за 20 23 г.	-	8 763		-	(8 763)	-
Транспортные ср-ва	*5253*	за 20 22 г.	44	1 006	-	(22)	(1 028)	-
	5244	за 20 23 г.	-	1 192		-	(1 192)	-
Производств.и хоз.инвентарь	*5254*	за 20 22 г.	-	2 006	2	-	(2 008)	-
	5245	за 20 23 г.	1 005	742		(4)	(1 004)	739
Прочие виды ОС	*5255*	за 20 22 г.	778	5 793	316	-	(5 882)	1 005

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 347	8 063
в том числе: *Машины и оборудование*	5261	3 657	3 578
Сооружения и передаточные устройства	5265	-	-
Транспортные ср-ва	5262	138	1 026
Производств.и хоз.инвентарь	5263	-	37
Прочие виды ОС	5264	111	3 422
ППА	5265	6 441	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6 092)	(13 285)
в том числе: *(ППА)*	5271	(6 092)	(13 285)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 21 23 г.	100	-	5 375	-	-	-	-	-	5 475	-
	5311	за 20 22 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.	100	-		-	-	-	-	-	100	-
вклад в УК другой организации	5312	за 20 22 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 23 23 г.	-	-	5 375	-	-	-	-	-	5 375	-
	5313	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	1 365 883	-	29 000	(1 442 341)	-	47 458	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.	1 628 221	-	-	(361 234)	-	98 896	-	-	1 365 883	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.	1 365 883	-	-	(1 413 069)	-	47 186	-	-	-	-
Предоставленные займы основному хозяйственному обществу	5316	за 20 22 г.	1 628 221	-	-	(361 234)	-	98 896	-	-	1 365 883	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.	-	-	29 000	(29 272)	-	272	-	-	-	-
Предоставленные займы основному дочернему обществу	5316	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г.	1 365 983	-	34 375	(1 442 341)	-	47 458	-	-	5 475	-
	5310	за 20 22 г.	1 628 221	-	100	(361 234)	-	98 896	-	-	1 365 983	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	61 906	-	58 100	-
	5420	за 20 22 г.	90 533	-	61 906	-
в том числе:	5401	за 20 23 г.	61 906	-	58 100	-
Материалы	5421	за 20 22 г.	90 533	-	61 906	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.	7 903	-	2 575	-
	5521	за 20 22 г.	13 548	-	7 903	-
в том числе:	5502	за 20 23 г.	7 903	-	2 575	-
чистая стоимость инвестиции в аренду (счет 62)	5522	за 20 22 г.	13 548	-	7 903	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	1 983 725	(350 878)	1 720 673	(77 482)
	5530	за 20 22 г.	2 688 181	(40 436)	1 983 725	(350 878)
в том числе:	5511	за 20 23 г.	96 979	-	112 725	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531	за 20 22 г.	85 622	-	96 979	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 20 23 г.	1 683 580	(279 902)	1 356 912	(6 504)
	5532	за 20 22 г.	2 304 124	(5 749)	1 683 580	(279 902)
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5533	за 20 22 г.	55	-	-	-
по расчетам с внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5514	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5534	за 20 22 г.	10	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами и персоналом (счет 71, 73)	5515	за 20 23 г.	3 838	-	3 566	-
	5535	за 20 22 г.	6 137	-	3 838	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5516	за 20 23 г.	199 328	(70 976)	216 953	(70 978)
	5536	за 20 22 г.	292 233	(34 687)	199 328	(70 976)
обеспечительный платеж по налогу на сверх прибыль (счет 68)	5517	за 20 23 г.	-	-	30 517	-
	5537	за 20 22 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 23 г.	1 991 628	(350 878)	1 723 248	(77 482)
	5520	за 20 22 г.	2 701 729	(40 436)	1 991 628	(350 878)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	77 482	-	350 878	-	40 436	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	860 373	308 547
	5571	за 20 22 г.	9 426	860 373
в том числе:	5552	за 20 23 г.	860 373	308 547
обязательства перед поставщиками (счет 60)	5572	за 20 22 г.	9 426	860 373
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	2 063 100	1 952 911
	5580	за 20 22 г.	3 321 347	2 063 100
в том числе:	5561	за 20 23 г.	808 910	813 253
обязательства перед поставщиками (счет 60)	5581	за 20 22 г.	1 209 900	808 910
обязательства перед поставщиками по финансовой аренде (счет 60)	5562	за 20 23 г.	229 764	200 149
	5582	за 20 22 г.	-	229 764
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5563	за 20 23 г.	49 595	63 783
	5583	за 20 22 г.	47 026	49 595
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5564	за 20 23 г.	287 303	-
	5584	за 20 22 г.	1 010 186	287 303
обязательства перед внебюджетным фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5565	за 20 23 г.	335 387	-
	5585	за 20 22 г.	74 174	335 387
обязательства перед персоналом (счет 70)	5566	за 20 23 г.	286	76 693
	5586	за 20 22 г.	129 048	286
обязательства перед прочими кредиторами (счет 76)	5567	за 20 23 г.	351 855	321 670
	5587	за 20 22 г.	851 013	351 855
ЕНС (счет 68)	5568	за 20 23 г.	-	477 363
	5588	за 20 22 г.		-
Итого	5550	за 20 23 г.	2 923 473	2 261 458
	5570	за 20 22 г.	3 330 773	2 923 473

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23	За 20 22
Материальные затраты	5610	7 598 669	8 147 454
Расходы на оплату труда	5620	2 387 545	2 760 249
Отчисления на социальные нужды	5630	671 129	720 872
Амортизация	5640	757 157	673 560
Прочие затраты	5650	1 588 540	1 512 330
Итого по элементам	5660	13 003 040	13 814 465
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 003 040	13 814 465

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**654 947**	**293 566**	**(639 971)**	-	**308 542**
в том числе краткосрочные: *по оплате отпусков*	5701	65 803	61 779	(65 803)	-	61 779
по оплате премий	5702	176 324	205 559	(176 324)	-	205 559
по претензиям клиентов	5703	1 466	1 824	(1 466)	-	1 824
по претензиям - судебным искам	5704	2 642	2 164	(2 642)	-	2 164
по налоговому резерву	5705	408 712		(393 736)	-	14 976
по налогу на сверхприбыль	5706	-	22 240	-	-	22 240

Руководитель _____ Н. Ю. Воинов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 24 г.