

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДХЛ Логистика»

ЗА 2023 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДХЛ Логистика» (Далее-Общество) зарегистрировано 28 октября 1997 года (свидетельство МРП № 068.432) и является предприятием со 100% иностранным капиталом.

Общество с ограниченной ответственностью «ДХЛ Логистика», является юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единственным учредителем и владельцем 100% доли уставного капитала ООО «ДХЛ Логистика» является компания «Дойче Пост Бетайлигунген Холдинг ГмбХ» (Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH), учрежденное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия (регистрационный номер: HRB 8128 в Торговом реестре суда первой инстанции в городе Бонн, ФРГ), чей зарегистрированный (юридический) адрес: Charles de Gaulle Straße 20; 53113 Bonn, Germany (ФРГ, 53113 город Бонн, улица Шарля де Голля, 20).

«Дойче Пост Бетайлигунген Холдинг ГмбХ» (Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH) входит в состав Группы Deutsche Post DHL. 20,5% акций Deutsche Post AG принадлежит банковской группе KfW (немецкий государственный банк). 78,28% акций находятся в свободном обращении, 16,69% из которых принадлежат частным инвесторам. Ссылка на сайт: <https://www.dpdhl.com/en/investors/shares/share-performance.html>

Общество не имеет конечного бенефициара, так как отсутствуют физические лица, прямо или косвенно владеющие долей более 25 % в капитале, имеющие возможность оказывать существенное влияние на принятие Обществом решений либо иным образом контролировать действия Общества.

Номинальная стоимость Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 7 000 000 (семь миллионов) российских рублей.

Фактическую производственную деятельность Общество начало в 1-м квартале 1999 г. Предприятие оказывает комплекс услуг по транспортному экспедированию грузов на автомобильном, воздушном, морском и железнодорожном транспорте, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами, комплекс услуг по хранению и складскому обслуживанию.

В соответствии с действующим законодательством в 2002 году ООО «ДХЛ Логистика» прошло государственную перерегистрацию и получило Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025006172542 от 30 сентября 2002 г.

С 1 сентября 2009 года руководство Обществом осуществлял Директор, господин Марко Ляйневебер, гражданин Германии. С ноября 2022 года, руководство Обществом осуществляет Директор, Борисова Татьяна Владимировна.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют зарегистрированные филиалы / обособленные подразделения. На текущую дату Общество зарегистрировано по юридическому адресу: Российская Федерация, 141402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г. ХИМКИ, УЛ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, ВЛД. 39 СТР. 6 , ЭТАЖ 11, КОМ. ОВ02_11_26

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

В 2023 году бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществлялся и бухгалтерская и налоговая отчетность составлялась в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Учетная политика в течение 2023 года соблюдалась последовательно.

На 2023 год Обществом применялся следующий подход к корректировке ошибок и уточнения отчетных показателей: существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.(пять процентов)

Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

Активы и обязательства в иностранных валютах отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г. В отчете о движении денежных средств потоки иностранной валюты пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс Банка России иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, возникавшие в течение года, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Дебиторская и кредиторская задолженности в балансе (Форма №1) отнесены к краткосрочным и долгосрочным обязательствам.

Все основные средства предназначены для производственной деятельности Общества, амортизация по всем основным средствам начислялась в соответствии с действующим законодательством линейным способом. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных Правительством 22 октября 1990 г., а по приобретенным, начиная с января 2002 г., - по нормам, утвержденным постановлением Правительства №1 от 1 января 2002 г.

Активы стоимостью в пределах до 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списывались на затраты на производство по мере их ввода в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы приобретались по мере необходимости, принимались к учету в сумме фактических затрат на приобретение и сразу же списывались в производство.

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в 2023 году и ранее, списывались равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов имеются лицензии, программное обеспечение, подписка. В бухгалтерском балансе (Форма №1) расходы будущих периодов отражены в составе оборотных и внеоборотных активов в соответствии с установленным сроком использования, а также в составе дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДХЛ Логистика» и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Уставный капитал ООО «ДХЛ Логистика» в 2023 году отражен в учете в первоначальной оценке в размере 7 000 тыс. руб.

Для целей обложения **налогом на добавленную стоимость** дата возникновения обязанностей по уплате налога определялась по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов в день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). В случае получения оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) налоговая база определяется исходя из суммы полученной оплаты с учетом налога.

Выручка от реализации услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы и расходы отражены развернуто.

Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 9/99).

Косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы») по мере осуществления таких расходов. В конце отчетного периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Выручка от реализации» без распределения.

III. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

	<i>2023 г. в тыс. руб.</i>	<i>2022 г. в тыс. руб.</i>
3.1 Выручка, в т.ч:	229 913	1 702 065
Складские услуги	87 448	635 235
Транспортно-экспедиторские услуги	142 465	1 066 830
3.2. Себестоимость продаж	(23 625)	(524 639)
3.3. Управленческие расходы	(668 569)	(1 478 217)
в т.ч расходы на Заработную плату	(262288)	(504 079)
аренда	(179020)	(396 775)
Страховые взносы	(74187)	(140 870)
Списание РБП	(7348)	(10 810)
Амортизация	(389)	(205 710)
Медицинское страхование сотрудников	(725)	(16 403)
Ремонт зданий и оборудования	(312)	(5 120)
Охрана	(8 636)	(24 509)
Упаковка	(1 995)	(36 759)
Уборка	(5 355)	(11 691)
Электроэнергия	(9 029)	(10 930)
Прочие затраты	(119 215)	(114 561)
Расходы, которые не включаются на счет учета прибылей и убытков(управленческие расходы)	(170 714)	(92 304)

	<i>2023 г. в тыс. руб.</i>	<i>2022 г. в тыс. руб.</i>
3.4. Прочие доходы , в т. ч.	530 725	316 043
Реализация основных средств	69 127	43 933

Реализация прочего имущества	9 615	28 222
Корректировка реализации	5 837	30 324
Списание кредиторской задолженности	24	38435
Курсовые разницы	17 317	85 495
Проценты к получению	1 401	2 021
Покупка(продажа) иностранной валюты	381 667	22 858
Резерв по сомнительным долгам	10228	618
Штрафы		28 126
Сдача имущества в аренду	1040	9 182
		1 223
Прочие доходы	34 469	25 606
Прочие доходы, не включаемые на счет прибылей и убытков	386 359	618

	<i>2023 г. тыс. руб.</i>	<i>2022 г. тыс. руб.</i>
3.5. Прочие расходы, в т.ч:	(727 167)	(237 117)
Банковские услуги		(3 167)
Проценты к уплате	(36 420)	(59 462)
Покупка(продажа) иностранной валюты	(381 495)	(23 297)
Курсовые разницы	(1 246)	(72 681)
Корректировки реализации	(2 245)	(33 673)
Резерв по сомнительным долгам		(899)
Расходы, связанные с продажей основных средств		(12 891)
Реализация прочего имущества	(11 194)	(15 179)
Списание дебиторской задолженности	(2 498)	(9 666)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(190 772)	(1 378)
Списание безвозмездного вклада в ООО «Кастомс Сервисез»	(54 000)	
Начисление штрафа по выездной налоговой проверке	(42 188)	
Прочие расходы	(5 109)	(4 824)
Прочие расходы, не включаемые на счет прибылей и убытков	(483 824)	(25 779)

3.6 Финансовый результат работы Общества в 2023 году отрицательный. Чистый убыток отчетного года составила (667 522) тыс. руб.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2022 год

Условный расход по налогу на прибыль -36 270 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль -81 201 тыс. руб.

Начислены отложенные налоговые активы связанные с разным порядком списания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете и от убытка -43 473 тыс. руб. и списаны отложенные налоговые активы от убытка прошлых лет.

Начислены постоянные налоговые активы -21 606 тыс. руб.

Сальдо отложенных налоговых обязательств связанные с разным порядком списания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете -5 769 тыс. руб.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2023 год

Условный доход по налогу на прибыль -131 744 тыс. руб.

Начислены отложенные налоговые активы в размере 82 273 тыс. руб. и налоговые обязательства 932 тыс. руб. Начислены постоянные налоговые активы -50 402 тыс. руб. По итогам отчетного периода списаны все отложенные налоговые активы от убытка прошлых лет. Сальдо отложенных налоговых обязательств на конец 2023 составили – 6 701 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников уменьшилась с 418 человек в 2022 году до 91 в 2023 году.

В состав управленческого персонала Общества входит Директор

Общество в течение 2023 г. своевременно выплачивало заработную плату сотрудникам. На конец отчетного периода ООО «ДХЛ Логистика» не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетом и социальными фондами.

Валюта баланса на конец 2023 г. уменьшилась на 682 315 тыс. руб. по сравнению с данными на начало года и составила 157 720 тыс. руб.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

В 2023 году у ООО «ДХЛ Логистика» имели место операции с аффилированными лицами:

Аффилированное лицо	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	характер отношений	в тыс. руб.			
				2022	2023	31.12.2023	
						дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
Дойче Пост Бетайлигунген Холдинг ГмбХ	100	0	Внесение безвозмездного вклада в имущество Общества без увеличения уставного капитала	0	350 000		
Борисова Татьяна (Директор)	0	0	продажа ОС	3 679	799	0	0
			заработная плата управленческого персонала, в т.ч:	11 025	6135	0	0
			на выплату НДФЛ	1 265	650	0	0
			на выплату страховых взносов	1593	1877	0	0
ДХЛ ИНТЕРНЕСНЛ АО	0	0	транспортно экспедиторские услуги	22	0	0	0
			транспортно экспедиторские услуги	8 272	0	0	0
			курьерские услуги	9 262	0	0	0
			транспортно экспедиторские услуги	1 978	588	0	0
ДХЛ ГЛОБАЛ ФОРВАРДИНГ ООО	0	1	транспортно экспедиторские услуги	6 685	2541	0	0
			транспортно экспедиторские услуги	7 487	0	0	0
			Субаренда помещения		12 061	0	2 585
	0	1	займ	310 010	44 386		354 395
DHL Freight Germany Holding GmbH	0	0	Услуги по обучению сотрудников	4 449	0	1 635	0
			Услуги по проекту	19 799	0	0	0
			Услуги по банковской гарантии	1 189	0		
DHL Worldwide Express Logistics NV/SA	0	0	Услуги по организации и управлению поставками	5 071	0	7320	0
Кастомс Сервисез RU1780 (Freight)	0	99	транспортно экспедиторские услуги	32	0		
			транспортно экспедиторские услуги	680	0		
			продажа ОС	1 166	0	0	

		субаренда	8 949	0		
		Возврат вклада в уставный капитал		396		
		услуги по подготовке к проекту на таможенном складе	6	0		
		Возврат займа и процентов	45 000	53 422		
		Выданный займ	97 021			
		Безвозмездный вклад вклад в имущество ООО «Кастомс Сервисез»		54 000		
		Договор цессии		100	0	0

Поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, услуг от аффилированных лиц за 2023 год составили 2 547 тыс. руб.

Выплаты денежных средств аффилированным лицам за продукцию, товары, услуги за 2023 год составили (9 038) тыс. руб.

Поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, услуг от аффилированных лиц за 2022 год составили 36 822 тыс. руб.

Выплаты денежных средств аффилированным лицам за продукцию, товары, услуги за 2022 год составили (46 142) тыс. руб.

VI ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2023 году Обществом осуществлены финансовые вложения в качестве выданного займа в адрес ООО «Кастомс Сервисез» в размере 54 000 тыс. руб. Возврат ранее выданного займа от ООО «Кастомс Сервисез» составил 50 000 тыс.руб. В связи с ликвидацией ООО «Кастомс Сервисез» осуществлен возврат вклада в уставный капитал в размере 396 тыс. руб. Финансовые вложения на конец 2023 года составили 10 тыс. руб. (вложение в уставный капитал ООО «ДХЛ Глобал Форвардинг»)

VII СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не было.

VIII НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

23 ноября 2022 года Единственным участником ООО «ДХЛ Логистика» Дойче Пост Бетайлилунген Холдинг ГмБх в связи с техническими, технологическими, законодательными, операционными сложностями, связанными с предоставлением различных услуг Группы DP DHL для поддержки российской части операций было принято решение о прекращении: а) оказания услуг транспортной экспедиции грузов, а также всех иных схожих или сопутствующих услуг, включая, но не ограничиваясь, любых

услуг в связи с организацией перевозок, хранением, складированием, обработкой грузов;
b) оказания и/или предложение услуг по складскому хранению складской обработке грузов, а также всех сопутствующих услуг.

На дату составления отчетности дата прекращения деятельности не определена.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Следовательно, Общество может оказаться не в состоянии выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На конец 2023 года Общество отчиталось об отрицательных чистых активах в сумме (208 019) тыс. руб.

В связи с тем что в обозримом будущем использовать отложенный налоговый убыток не представляется возможным, ОНА(отложенный налоговый актив) относящийся к прошлым периодам в размере 90 141 тыс. руб. в убыток.

IX РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, отрасль экономической деятельности, к которой относится деловая активность Общества, не признана пострадавшей от пандемии.

Директор
ООО «ДХЛ Логистика»

Борисова Т.В

