

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

за 2024 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.....	5
	ЗАПАСЫ.....	5
	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	6
	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
	ДОХОДЫ.....	7
	РАСХОДЫ.....	8
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	9
	ПРОЧЕЕ.....	9
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	10
6.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
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.....	13
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.....	17
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.....	21
26.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	21
27.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
28.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА.....	22

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ДПД РУС» (далее - «Общество») за 2024 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 2024, 2023, 2022 гг. отсутствуют.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕОБРАЖЕНСКОЕ, ул. Электrozаводская 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	2024	2023	2022
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	2 400	2 703	3 452

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» (Kommanditgesellschaft DS Russia DS Russia GmbH & Co. Asset KG). Коммандитное товарищество «ДиЭс Раша ГмбХ унд Ко.Эсет КГ» (Kommanditgesellschaft DS Russia DS Russia GmbH & Co. Asset KG) – юридическое лицо по законодательству Германии, зарегистрировано в торговом реестре Участковым судом г. Ашаффенбург за № HRA 5812. Конечным участником компании Армадилло Холдинг ГмбХ (Armadillo Holding GmbH) является национальная почтовая компания Ла Пост СА (La Poste SA), которая принадлежит французскому правительству, поэтому не имеет в качестве прямых или косвенных акционеров физических лиц, которые могли бы признаваться бенефициарами компании Армадилло Холдинг ГмбХ (Armadillo Holding GmbH).

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 122 обособленных подразделений, из которых 28 являются филиалами.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 21 марта 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся 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 2024 году изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 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.

Лимит по ОС установлен с 2024г. – 20 тысяч рублей. Изменение лимита по Основным средствам признается изменением оценочных значений, отражается в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

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 ФСБУ 14/2022 «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. Лимит по НМА организация не устанавливает.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания согласно п. 38 ФСБУ 14/2022.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом в соответствии с п. 39 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

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.

Переходные положения. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативным способом. (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Сроки оставшегося использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в бухгалтерском учете на 31.12.2024 года таковы:

Наименование	Срок полезного использования (лет)
ПО, мобильные приложения и другие	От 0,08 года до 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 одновременно в периоде, в котором расходы понесены.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производится 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. 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 исключением случаев, указанных ниже;

○ Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают 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 06.05.99 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 согласно регламенту «О премировании работников АО «ДПД РУС».

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

Учет неисключительных прав на программные продукты со сроком полезного использования, не превышающем 12 месяцев, не соответствующих критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, ведется на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в Балансе в составе прочих оборотных активов.

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.

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 2024, руб.	31 декабря 2023, руб.	31 декабря 2022, руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553
1 Белорусский рубль	29,6434	28,2261	25,7044
10 Китайских юаней	134,272	125,762	98,9492
100 Армянских драмов (AMD)	25,6456	22,1567	17,8717
100 Казахских тенге	19,486	19,7708	15,2583

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Расшифровка Основных средств, элементы амортизации основных средств и их изменения за 2024 и 2023 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 2024 и 2023 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		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и НМА	257 287	90 136	163 698
Долгосрочные депозиты по аренде	78 894	42 352	62 512
Авансы, выданные поставщикам по ОС, НМА, в том числе резерв по авансам ОС	5 727	1 032	2 789
Расходы будущих периодов (неисключительные права на программы)	-	30 406	58 082
Итого по стр.1190 Бухгалтерского баланса	341 908	163 926	287 081

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о нематериальных активах за 2024 и 2023 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		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ПО АРГИС	547 938	526 416	548 750
Прочее (искл.право)	342 044	341 366	385 491
Неисключительные права на ПО и базы данных	13 080	-	-
Контакт-центр "Нейросеть"	31 553	56 792	51 012
Личный кабинет MyDPD	57 750	58 227	49 645
Мобильное приложение получателя	27 757	39 905	49 159
Сайт DPD.RU и его мобильная версия	25 699	37 121	38 112
Доработки CRM	23 609	23 405	22 097
Итого стр. 1110 Бухгалтерского Баланса	1 069 430	1 083 237	1 144 266

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Состав долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Вид финансового вложения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Вклад в УК ООО «Смарт ДС РУС»	100	100	100
Долгосрочные займы выданные	-	5 375	-
Итого стр. 1170 Бухгалтерского Баланса	100	5 475	100

Состав краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Вид финансового вложения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Депозиты со сроком свыше 3 месяцев	299 000	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	1 365 883
Итого стр. 1240 Бухгалтерского Баланса	299 000	-	1 365 883

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2024 и 2023 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 2024 году не создавался.

7. ЗАПАСЫ

Информация о запасах за 2024 и 2023 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.	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходные материалы	33 099	46 931	45 314
Инвентарь и хоз. принадлежности	12 836	10 676	16 110
Запчасти и прочее	380	493	482
Итого запасы стр. 1210 Бухгалтерского Баланса	46 315	58 100	61 906

Запасы в залог не передавались.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка Дебиторской задолженности за 2024 и 2023 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.	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на краткосрочных банковских депозитах	2 319 235	1 315 523	1 04 700
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	58 990	54 574	39 205
Денежные средства в пути	82	37 706	30 653
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8425	8 709	77 720
Итого денежные средства стр. 1250 Бухгалтерского Баланса	2 386 732	1 416 512	1 194 578

На краткосрочные банковские депозиты, размещаемые в 2024 году, на срок от 1 дня до 3 месяцев в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начисляются проценты по следующим ставкам:

	2024	2023	2022
--	------	------	------

Ставка банка, %	От 11,50% до 24,14%	От 4,5 до 16%	От 4,5% до 12%
-----------------	---------------------	---------------	----------------

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

Наименование показателя	2024	2023
Платежи прочим контрагентам (дебиторам-кредиторам)	260 047	312 631
Оплата банковских комиссий	106 538	136 378
Расчеты по наложенному платежу	64 264	64 881
Свернутый поток НДС	-	187 032
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	-	30 517
Прочие платежи	4 256	2 478
Итого по стр. 4129 Отчета о движении денежных средств	435 105	733 916

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

Наименование показателя	2024	2023
Поступления по процентам	310 743	99 777
Свернутый поток НДС	65 807	-
Поступления от прочих контрагентов (дебиторов-кредиторов)	13 111	22 179
Возврат обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль	8 276	-
Итого по стр. 4119 Отчета о движении денежных средств	397 937	121 956

10. КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2024 год Уставный капитал Общества составляет 45 181 800 руб.

В 2024 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 2024 и 2023 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	443 680	423 182	280 774
Налог на прибыль	30 267	(8 780)	6 266
НДФЛ	(157)	11 493	
Социальный взнос	67 997	50 769	
Прочие налоги и сборы	307	699	263
Итого	542 094	477 363	287 303

Просроченных обязательств по уплате налоговых платежей не имеется.

В 2024 году компания уплатила авансовый платеж по сверхприбыли в сумме 30 517 тыс. руб., начисление в сумме 22 240 тыс. руб. отражено в составе резервов. Компания вернула переплату в сумме 8 277.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Общество не имело на 31.12.2024 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 2024 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 500 000 тыс. руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка Оценочных обязательств на 31.12.2024 г. представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №7 «Оценочные обязательства».

Состав оценочных обязательств:

Оценочные обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
По оплате премий	127 218	205 559	176 324
По налоговому резерву	115 330	14 976	408 712
По оплате отпусков	54 764	61 779	65 803
По претензиям	53 320	3 988	4 108
По налогу на сверхприбыль	-	22 240	-
Итого	350 632	308 542	654 947

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 2024 года, с учетом социальных взносов, составило 54 764 тыс. руб. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2024 года будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на сплату Обществом премий работников по итогам работы за 2024 год с учетом социальных взносов, составило 127 218 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате премий существенно не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

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	2024	2023
Почтовые, транспортные услуги	14 126 923	13 331 146
Агентское вознаграждение	272 479	326 503
Прочие	109 430	104 331
Складские услуги	37 441	31 017

Итого	14 546 272	13 792 996
--------------	-------------------	-------------------

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Транспортные затраты	6 205 593	6 319 205	11	-	13	-
Расходы на оплату труда	1 324 897	1 238 362	567 894	560 477	420 676	588 705
Материальные затраты	608 987	694 114	2 442	2 333	8 764	4 840
Погрузочно-разгрузочные работы	546 874	578 178	-	-	-	-
Аренда помещений	462 489	383 070	17 505	17 070	12 482	12 202
Отчисления на социальные нужды	386 704	362 264	159 630	157 944	105 138	150 921
Амортизация	342 917	276 164	20 206	15 837	393 730	465 155
Прочие затраты	690 854	669 698	152 430	144 478	542 150	362 022
Итого	10 569 314	10 521 055	920 118	898 140	1 482 953	1 583 845

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

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

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	2024	2023
Дох/расх ФСБУ25 прекращен.	47 477	96 533
Доходы по страховым случаям	34 156	48 994
Оценочное обязательство, резерв по долгам	24 109	1 089
Прочие доходы	23 950	24 243
Прибыль от выбытия основных средств и нма	21 791	16 700
Прочая реализация	10 002	10 740
Курсовые разницы, результат от продажи валюты	6 435	28 741
Резерв под обесценение аванса по ОС (восстановление)	-	451 488
Налоговый резерв (восстановление)	-	90 208
Итого прочие доходы	167 920	768 736

Прочие расходы	2024	2023
Банковская комиссия	106 682	136 389
Налоговый резерв	100 354	-
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	50 802	-
Прочие расходы	48 652	75 131
Судебные издержки, расходы по претензии контрагентов	37 833	525 819
Изменение резерва по сомнительным долгам	12 419	-
Итого прочие расходы	356 742	737 339

Проценты, начисленные к получению, тыс. руб.:

Показатели	2024	2023
Банковский процент полученный	348 363	99 777
Доходы % от лизинга	1 934	2 840
Проценты по займу	-	47 459
Итого проценты к получению	350 297	150 077

Проценты, начисленные к выплате, тыс. руб.:

Показатели	2024	2023
Проценты по договорам аренды	81 709	45 488
Проценты по займам, гарантиям	1 438	2 103
Проценты по лизингу	-	352
Итого проценты к уплате	83 147	47 943

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 2024 год представлена в следующей таблице, тыс. руб.:

Показатели	2024	2023
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 652 215	923 487
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	330 443	184 697
Постоянные разницы отчетного периода:	141 813	381 443
в т.ч.		
Страхование	4 577	4 358
Заработная плата и страховые взносы	2 896	2 513
Претензии клиентов	360	547
НДС не к зачету	2 298	1 985
Прочие внереализационные расходы	28 498	4 307
Убытки пр.л. выявл. в т.г.	0	303 529

Расходы на суд.издержки	115	451 488
Членские взносы	0	813
Резерв по налоговым проверкам	100 354	(393 736)
Опцион бонус	0	0
Прочие расходы	2 715	5 638
Временные разницы отчетного периода:	(361 714)	(554 947)
в т.ч.		
Расходы, по которым не были получены документы на отчетную дату	(95 520)	(124 582)
Резервы по сомнительным долгам	(10 219)	(724 884)
Резерв по претензиям клиентов	(1 471)	358
Убыток от реализации ОС	(3 218)	(3 881)
Резерв по суд.разб.	50 802	(477)
Страхование	(4 960)	(44)
Отпускные переходящих периодов	1 152	(132)
Резерв по отпускам, премиям и страховым взносам	(85 355)	25 211
Доходы, скорректированные в соотв. с ПБУ 9/99	10 436	5 996
Амортизация ОС и НМА	(180 585)	53 083
Доходы от финансовой аренды	3 684	14 772
Аренда помещений	(31 110)	(108 627)
Прочие расходы	(15 352)	309 988
Курсовая разница	2	(1 730)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	1 432 314	749 983
Ставка налога на прибыль, %	20	20
ПНР/ПНД	28 363	76 289
ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ, ОНА	(37 486)	(121 201)
Эффект от повышения ставки (ОНА)	45 486	-
ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ, ОНО	(34 857)	10 211
Эффект от повышения ставки (ОНО)	(27 219)	-
Налог на прибыль	286 463	149 997

Обществом в 2024 году применена ставка налога на прибыль 20%. Отложенные налоговые активы и обязательства отражены в учете по состоянию на 31.12.24 по ставке 25%.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Прибыль Общества в расчете на одну акцию составила:

Показатели	2024	2023
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, в штуках	225 909	225 909
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании, руб.	1 311 676 000	640 227 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	5 806,22	2 834,01

В 2024 г. дополнительных эмиссий не было, поэтому средневзвешенное количество акций равно количеству акций на начало и конец 2024 года. Акции полностью оплачены.

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.	ТОО «ДПД Казахстан»	Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Фурманова, д. 273	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
3.	Geopost S.A.S.	Ул. Мауриса Маллет, 9, Исси-ле-Мулино, Франция	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги, Консультационные услуги	-	-
4.	ИООО «ДПД Бел»	ул. Липковская, 9/3, оф. 35, Минск, Республика Беларусь	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
5.	ИП ООО «DPD EURASIA»	Республика Узбекистан, г. Ташкент, ул. Бобура, 58А	компания входит в группу компаний Geopost	Транспортные услуги	-	-
6.	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	-	-
7.	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.	Войнов Николай Юрьевич	Гражданство РФ	основание п. 4 ПБУ 11/2008. ст. 4 ФЗ 948-1	Генеральный директор	-	-
13.	Иные связанные стороны					

В состав связанных сторон также входят другие компании группы Geopost (<https://www.geopost.com/en/about-us/our-companies-and-partners/>)

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
ИООО «ДПД Бел»	10 827	9 984	9 521	1 квартал 2025г	безналичная
ТОО «ДПД Казахстан»	23 496	8 838	23 792	1 квартал 2025г	безналичная
ООО "Смарт ДС Рус"	259	1 600	-	1 квартал 2025г	безналичная
ИП ООО «DPD EURASIA»	52	3 981	2 595	1 квартал 2025г	безналичная
Geopost S.A.S.	-	-	27 114		безналичная
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	-	-	251 022		безналичная
Задолженность по выданному займу					
DS Russia GmbH & Co. Asset KG	-	-	1 365 883		безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Смарт ДС РУС»	170 903	63 740	100	1 квартал 2025г	безналичная
ТОО «ДПД Казахстан»	10 137	18 976	12 878	1 квартал 2025г	безналичная
ИООО «ДПД Бел»	4 012	3 784	3 674	1 квартал 2025г	безналичная
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	1 758	64	664	1 квартал 2025г	безналичная
GEOPOST S.A.S	106	99	76	1 квартал 2025г	безналичная
DPD Deutschland GMBH	-	-	16		безналичная

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

Операции со связанными сторонами	2024г.	2023г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг:			
ТОО «ДПД Казахстан»	133 630	158 297	74 975
ИООО «ДПД Бел»	119 275	112 952	95 695
ООО "Смарт ДС Рус"	6 050	12 830	-
ИП ООО «DPD EURASIA»	3 883	7 092	5 505
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	-	66 020	676 219
Geopost S.A.S.	-	-	30 206
Asendia UK Ltd	-	-	22 759
LineHaul Express	-	-	147
Приобретение товаров, работ, услуг:			
ООО «Смарт ДС РУС»	365 093	197 025	-
ТОО «ДПД Казахстан»	55 123	57 972	45 016
ИООО «ДПД Бел»	31 186	38 258	36 745
ООО «Сеть Автоматизированных пунктов выдачи» (PICK POINT)	-	405	19 484
DPD Deutschland GMBH	-	-	111
Приобретение кап вложений в нематериальные активы:			
ООО «Смарт ДС РУС»	468 087	298 725	-
Финансовые вложения, проценты по займам выданным:			
DS Russia GmbH & Co. Asset KG	-	47 187	98 896
ООО "Смарт ДС Рус"	-	272	-

К операциям со связанными сторонами также относится выплата вознаграждения основному управленческому персоналу организации (Генеральному директору, Президенту Общества, Первому заместителю Генерального директора, Директору по операциям в России, Директору по маркетингу, Директору по персоналу, Директор по клиентскому сервису и продажам, Директор по информационным технологиям).

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.		
	2024	2023	
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	186 506	166 836	
Оплата труда за отчетный период	82 708	85 021	
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	НДФЛ	20 489	19 747
	Социальные взносы	24 298	21 467
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	13 481	13 413	
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	256	293	
Иные краткосрочные вознаграждения	45 274	26 895	
Резерв экономического стимулирования руководства	-	-	
Долгосрочные вознаграждения	-	-	

Отсутствуют бенефициары - 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 2024 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.

Показатели	2024	2023
Процентное соотношение ППА к общей стоимости Основных средств (в %)	55,60	43,27

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 492 476 тыс. руб. в 2024 г. Ожидаемые будущие арендные платежи по данным договорам аренды составляют 409 045 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 2024 год.:

ППА	146 030
Обязательства по аренде	145 998
Влияние на финансовый результат (прибыль)	32

В 2024 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 2024 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 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
в течение 1 года	3 347	6 570	4 700
от 1 года до 2-х лет	1 451	2 983	6 222
от 2-х до 3 лет	451	480	13 044
от 3-х до 4 лет	-	-	5 843
Итого:	5 249	10 033	29 809

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 2024 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 соответствии с клиентскими договорами:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, тыс. руб.	002	176 952	246 287	418 995

На забалансовом учете числится арендованное имущество:

Наименование счета	Номер счета	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Аренднованное имущество, тыс. руб.	001	21 709	28 612	28 564

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

Наименование счета	Номер счета	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Имущество, переданное во временное пользование, тыс. руб.	011	7 952	28 917	49 926

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

Согласно решениям единственного акционера, в 2024 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 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 2024 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

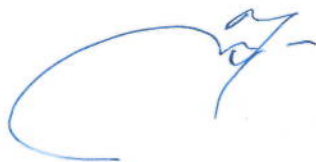
существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают предпосылки для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в течение 2025 года.

28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 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

21.03.2025



Н.Ю. Воинов

**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				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения с учетом реорганизации	поступило в рамках ФСБУ 14	выбыло объектов	накопленная амортизация и убыток от обесценения	перенос амортизации ФСБУ 14	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Нематериальные активы	5100	за 20 24 г.	2 015 104	(931 872)	129 575	312 614	49 966	(356 830)	(99 168)	-	-	2 407 314	(1 337 884)
	5101	за 20 23 г.	1 643 023	(498 757)	-	386 484	5 901	(439 016)	-	-	-	2 015 104	(931 872)
в том числе:	5110	за 20 24 г.	-	-	129 575	6 058	29 810	(17 340)	(99 168)	-	-	105 223	(96 698)
лицензии		за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 20 24 г.	2 015 104	(931 872)	-	306 556	20 176	(339 490)	-	-	-	2 301 491	(1 251 186)
компьютерные проор.	5114	за 20 23 г.	1 643 023	(498 757)	-	386 484	-	(439 016)	-	-	-	2 015 104	(931 872)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 24 г.	20 23 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-
компьютерные проор.		-	-

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	спесано затрат так по давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г.	-	-	-	-
	5170	за 20 23 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.	89 283	479 894	(312 614)	256 563
	5190	за 20 23 г.	155 732	319 035	(366 484)	99 283
в том числе:	5181	за 20 24 г.	-	6 058	(6 058)	-
лицензии	5181	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5181	за 20 24 г.	89 283	473 836	(306 556)	256 563
компьютерные проор.	5191	за 20 23 г.	155 732	319 035	(366 484)	89 283

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	переакции на по группам	слысано		
				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость				
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.	853	134 358		(97)	(134 391)	724
	5250	за 20 23 г.	8 967	74 417	-	(4)	(80 527)	853
в том числе:	5241	за 20 24 г.	114	42 804		(97)	(42 364)	237
	5251	за 20 23 г.	5 962	63 720	-	-	(69 568)	114
Машины и оборудование	5242	за 20 24 г.	-	1 697		-	(1 697)	-
	5252	за 20 23 г.	-	-		-	-	-
Средства и периферийные устройства	5243	за 20 24 г.	-	84 178		-	(84 178)	-
	5253	за 20 23 г.	-	8 763		-	(8 763)	-
Транспортные о-ва	5244	за 20 24 г.	-	1 271		-	(1 271)	-
	5254	за 20 23 г.	-	1 192		-	(1 192)	-
Промышленн. и транспортн. о-ва	5245	за 20 24 г.	739	4 609		-	(4 661)	467
	5255	за 20 23 г.	1 095	742		(4)	(1 004)	739

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

Наименование показателя	Код	31.12.2024 г.		31.12.23 г.	
		на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	151 434	10 347		
	5281	3 241	3 657		
в том числе:	5282	-	-		
	5285	66	138		
Машины и оборудование	5262	-	-		
	5263	-	0		
Средства и периферийные устройства	5264	1 279	111		
	5285	147 505	6 441		
Транспортные о-ва	5270	(677)	(6 092)		
	5271	(677)	(6 092)		
Промышленн. и транспортн. о-ва	5271	(677)	(6 092)		

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 корректура разва	выбыло (погашено)	накопленная корректура разва	накопления процентов (включая дивиденды, первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценений)	расход	первоначальная стоимость	накопленная корректура разва	
												поступило
Долгосрочные - всего	5301	за 21 24 г.	5 475	-	(5 375)	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 20 23 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	5 475	-
в том числе: вложено в УК других организаций	5302	за 20 24 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 20 23 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 23 24 г.	5 375	-	(5 375)	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 23 г.	-	-	-	5 375	-	-	-	-	5 375	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г.	-	-	-	299 000	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г.	1 365 863	-	(1 442 341)	29 000	-	47 458	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы основному хозяйственному обществу	5306	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 23 г.	1 365 863	-	(1 413 069)	-	-	47 186	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы основному дочернему обществу	5306	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 23 г.	-	-	(29 272)	29 000	-	272	-	-	-	-
в том числе: Депозиты - финансовые вложения	5307	за 20 24 г.	-	-	-	299 000	-	-	-	-	299 000	-
	5317	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г.	5 475	-	(5 375)	299 000	-	-	-	-	299 100	-
	5310	за 20 23 г.	1 365 863	-	(1 442 341)	34 375	-	47 458	-	-	5 475	-

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.	58 100	-	46 315	-
	5420	за 20 22 г.	61 906	-	58 100	-
в том числе: Материалы	5401	за 20 23 г.	58 100	-	58 100	-
	5421	за 20 22 г.	61 906	-	58 100	-

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 24 г.	2 575	-	1 407	-
	5521	за 20 23 г.	7 903	-	2 575	-
в том числе: чистая стоимость инвестиции в аренду (счет 62)	5502	за 20 24 г.	2 575	-	1 407	-
	5522	за 20 23 г.	7 903	-	2 575	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	1 720 673	(77 482)	1 571 811	(67 263)
	5530	за 20 23 г.	1 983 725	(350 878)	1 720 673	(77 482)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	за 20 24 г.	112 725	-	172 655	-
	5531	за 20 23 г.	96 979	-	112 725	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 20 24 г.	1 356 912	(6 504)	1 168 044	(18 923)
	5532	за 20 23 г.	1 683 580	(279 902)	1 356 912	(6 504)
по расчетам с подотчетными лицами и персоналом (счет 71, 73)	5513	за 20 24 г.	3 566	-	2 856	-
	5533	за 20 23 г.	3 838	-	3 566	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5514	за 20 24 г.	216 953	(70 978)	228 256	(48 340)
	5534	за 20 23 г.	199 328	(70 976)	216 953	(70 978)
обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль (счет 68)	5515	за 20 24 г.	30 517	-	-	-
	5535	за 20 23 г.	-	-	30 517	-
Итого	5500	за 20 24 г.	1 723 248	(77 482)	1 573 218	(67 263)
	5520	за 20 23 г.	1 991 628	(350 878)	1 723 248	(77 482)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	67 263	-	77 482	-	350 878	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

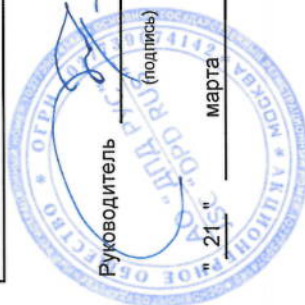
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г.	308 547	415 839
	5571	за 20 <u>23</u> г.	860 373	308 547
в том числе: обязательства перед поставщиками (счет 60)	5552	за 20 <u>24</u> г.	308 547	415 839
	5572	за 20 <u>23</u> г.	860 373	308 547
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г.	1 952 911	1 999 750
	5580	за 20 <u>23</u> г.	2 063 100	1 952 911
в том числе: обязательства перед поставщиками (счет 60)	5561	за 20 <u>24</u> г.	813 253	822 461
	5581	за 20 <u>23</u> г.	808 910	813 253
обязательства перед поставщиками по финансовой аренде (счет 60)	5562	за 20 <u>24</u> г.	200 149	338 797
	5582	за 20 <u>23</u> г.	229 764	200 149
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5563	за 20 <u>24</u> г.	63 783	58 181
	5583	за 20 <u>23</u> г.	49 595	63 783
обязательства перед персоналом (счет 70)	5564	за 20 <u>24</u> г.	76 693	-
	5584	за 20 <u>23</u> г.	286	76 693
обязательства перед прочими кредиторами (счет 76)	5565	за 20 <u>24</u> г.	321 670	238 217
	5585	за 20 <u>23</u> г.	351 855	321 670
ЕНС (счет 68)	5566	за 20 <u>24</u> г.	477 363	542 094
	5586	за 20 <u>23</u> г.	622 690	477 363
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г.	2 261 458	2 415 589
	5570	за 20 <u>23</u> г.	2 923 473	2 261 458

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u>	За 20 <u>23</u>
Материальные затраты	5610	7 372 684	7 598 669
Расходы на оплату труда	5620	2 313 468	2 387 545
Отчисления на социальные нужды	5630	651 471	671 129
Амортизация	5640	756 852	757 157
Прочие затраты	5650	1 877 910	1 588 540
Итого по элементам	5660	12 972 385	13 003 040
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	12 972 385	13 003 040

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	308 542	335 656	(293 566)	-	350 632
в том числе краткосрочные: по оплате отпусков	5701	61 779	54 764	(61 779)	-	54 764
по оплате премий	5702	205 559	127 218	(205 559)	-	127 218
по претензиям клиентов	5703	1 824	353	(1 824)	-	353
по претензиям - судебным искам	5704	2 164	52 967	(2 164)	-	52 967
по налоговому резерву	5705	14 976	100 354	-	-	115 330
по налогу на сверхприбыль	5706	22 240	-	(22 240)	-	-



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

" 21 " марта 20 25 г.