

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Авиакомпания «Волга-Днепр» за
2020 год, сформированные в соответствии с
действующими в Российской Федерации правилами
бухгалтерского учета и отчетности**

Оглавление

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	5
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР.....	11
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	13
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	18
3.6. ЗАПАСЫ	19
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	22
3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	23
3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
3.13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	25
3.14. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	25
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	30
4.1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ.....	30
4.2. РАСКРЫТИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ (УСЛУГ) ПО ВИДАМ РАСХОДОВ.....	30
4.3. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	31
4.4. РАСШИФРОВКА РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	32
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	33
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	34
6.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	38
7. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ПО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ...	39
8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
9. РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
10. ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	43
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	44

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания Волга-Днепр».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
ООО «Авиакомпания Волга-Днепр».

Общество создано путем преобразования из ЗАО «Авиакомпания Волга-Днепр» в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 24 марта 2007г., а также Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Свидетельство о Государственной регистрации выдано 24 апреля 2007г. за № 1077328004841.

Место нахождения Общества (юридический адрес):
Российская Федерация, 432072, г. Ульяновск, ул. Карбышева, д. 14.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7328510118
Код причины постановки на учет (КПП): 785150001

Конечным бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 является Исайкин А.И.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- авиаперевозки грузовые;
- услуги лечебно-оздоровительного центра и общественного питания и другие.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 626 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества

Аксенов Игорь Борисович (с 25.08.2018 по настоящее время)

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием Участников избирается Ревизионная комиссия Общества. Полномочия Ревизионной комиссии и порядок ее деятельности определяются Уставом и Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием Участников.

Состав Ревизионной комиссии ООО «Авиакомпания Волга-Днепр», избранный решением очередного (годового) общего собрания участников (протокол от 29.04.2020):

1. Попов Антон Владимирович
2. Тарабухин Алексей Алексеевич
3. Юдина Ирина Николаевна
4. Баландина Светлана Анатольевна

В соответствии с учредительными документами в состав Общества входили филиалы и обособленные подразделения:

Наименование	Адрес	Направление деятельности КПП
Филиал в г. Москва	141411, г. Москва, Международное ш., дом 28Б, строение 2,3	Удовлетворять потребности АК ВД и других СЕ ГрК в сервисных услугах, конструкторских разработках, в части управления технической политикой и управления связями с госструктурами, необходимых для обеспечения производственной деятельности ГрК путем их централизации и интегрирования в рамках филиала.
Представительство в г. Пекин	2006 Эйр Чайна Плаза, 36 ул. Сяо Юн, р-он Чао Ян, Пекин, КНР, 100027	Содействие АК ВД в предоставлении услуг по лицензированию в авиационных властях КНР и сертификации в ГУГАК, услуги по организации наземного обслуживания авиарейсов в аэропортах КНР.
Представительство в г. Ханое	Комната 334, 3 этаж, Грузовой терминал АЛС, Международный аэропорт Нойбай, Коммуна Пху Мин, Округ Сок Сон, Ханой, Вьетнам	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением контрактных обязательств по обеспечению полетов ВС АК ВД на/с/через территорию Вьетнама.

Решением внеочередного общего собрания участников ООО (протокол от 09.12.2020) аудитором для проведения проверки за 2020 год по российским стандартам финансовой отчетности было утверждено Акционерное общество "БДО Юникон".

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 31.01.2020, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

Адрес места нахождения (в соответствии с учредительными документами):

117587, г. Москва, Шоссе Варшавское, д. 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом.1, ком.50.

Почтовый адрес: Россия, Москва, 107061, Преображенская площадь, дом 8, БЦ «Прео-8»

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Авиакомпания Волга-Днепр», разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом Общества № Пр-ВДА-883 от 29.12.2012 с внесением дополнений, утвержденных приказами № Пр-ВДА-806 от 30.12.2013, № Пр-ВДА-744 от 30.12.2014, № Пр-ВДА-58 от 12.02.2016, № Пр-ВДА-677 от 30.12.2016, № Пр-ВДА-223 от 23.05.2018, № Пр-ВДА-627 от 29.12.2018.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «Авиакомпания Волга-Днепр».

Основные средства

Авиакомпания принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей ее создания, для управленческих нужд, а также, если выполняются условия, установленные в п.4 ПБУ 6/01.

Активы, в отношении которых выполняются вышеназванные условия, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится следующим способом:

- ✓ линейным методом отдельно по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Здания и сооружения	20	80
Самолеты	12	12

Прочие транспортные средства	5		10
Двигатели	10		10
Прочие машины и оборудование	4		11
Хозяйственный инвентарь	4		11
Прочие основные средства	2		7

Переоценка основных средств организацией не производится.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом отдельно по каждому объекту, в соответствии со сроком его полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизационных отчислений:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Патенты, лицензии, товарные знаки	9	10
Прочие нематериальные активы	1,5	5

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится следующим методом:

- ✓ авиатопливо - по фактическому расходу в полетных заданиях и плановой цене (при получении счетов на оплату отклонения в стоимости списываются на счет 15 «Заготовление и приобретение материалов»);
- ✓ прочие материально-производственные запасы – по стоимости единицы запасов;
- ✓ в конце каждого месяца накопленные на счете 16 «Отклонения в стоимости материалов» отклонения списываются на счета учета затрат на производство или

другие соответствующие счета, пропорционально стоимости отпущенных в производство материально-производственных запасов.

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

- ✓ организация 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 принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- ✓ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается «по отгрузке».

Выручка от оказания конкретной услуги (выполнения конкретной работы) на протяжении нескольких отчетных налоговых периодов признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить завершенность конкретной услуги (готовность конкретной работы).

Прочие доходы от реализации основных средств, реализации материально-производственных запасов, реализации (конвертации) валюты, курсовых разниц и др., отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (за минусом расходов, относящихся к этим доходам).

Расходы

В авиакомпании применяется метод формирования полной себестоимости услуг (работ).

Датой осуществления расходов признается:

- ✓ дата передачи в производство сырья и материалов – в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);
- ✓ дата подписания налогоплательщиком акта приема-передачи услуг (работ) – для услуг (работ) производственного характера;
- ✓ дата поступления документов, служащих основанием для проведения оплаты.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Бухгалтерский учет по валютным счетам «Организации» и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя дата:

- ✓ день отгрузки (передачи) товаров, (работ, услуг), имущественных прав;
- ✓ день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки, оказания услуг.

Моментом определения налоговой базы является:

- ✓ Последнее число квартала, в котором собран полный пакет документов, предусмотренных п.4 ст.165 НК РФ – по авиаперевозкам экспертно-импортных и транзитных грузов;
- ✓ Последнее число каждого налогового периода по строительно-монтажным работам для собственного потребления (хозспособ);
- ✓ день передачи товаров (работ, услуг) – при передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд.

Для целей налогообложения доходы от услуг по авиаперевозкам, местом реализации которых не признается территория РФ, не признаются объектом налогообложения.

В целях обоснованного применения ставки НДС 0% и налоговых вычетов, в Авиакомпании ведется отдельный учет выручки и затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг) по местам реализации в соответствии с Инструкцией «О применении налоговых вычетов и отнесения на затраты по производству и реализации товаров (работ, услуг) сумм налога на добавленную стоимость».

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Авиакомпания Волга-Днепр» использует метод начисления.

ООО «Авиакомпания Волга-Днепр» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по 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 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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 гг. соответственно.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете 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. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

Резервы и обязательства

В бухгалтерском учете на отчетную дату признается оценочное обязательство по на выплату отпусков, резерв на обесценение финансовых вложений и начисляется резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете создаются следующие виды резервов - резерв на ремонт основных средств, резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности авиакомпании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности,

составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки определена в размере не менее 10 % от показателя строки форм бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в порядке, предусмотренном законодательством РФ.

Инвентаризация имущества и обязательств

С целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета, бухгалтерской отчетности, сохранности материальных ценностей в авиакомпании проводится инвентаризация активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Обязательные инвентаризации проводятся в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами.

Плановые инвентаризации проводятся в сроки установленные приказом Руководителя, но не реже, чем установлено законодательством.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В разделе 3 представлены пояснения к бухгалтерскому балансу. Все показатели в пояснениях к отчетности приведены в тысячах российских рублей.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2019-2020гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	138 203	(136 304)	-	-	-	(1 350)	138 203	(137 654)
	5110	за 2019г.	139 947	(136 567)	12	1 756	(1 752)	(1 489)	138 203	(136 304)
в том числе: право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	126 913	(125 892)	-	-	-	(581)	126 913	(126 473)
	5111	за 2019г.	126 913	(125 242)	-	-	-	(650)	126 913	(125 892)
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	за 2020г.	148	(41)	-	-	-	(7)	148	(48)
	5112	за 2019г.	160	(53)	12	24	(20)	(8)	148	(41)
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие НМА	5104	за 2020г.	11 142	(10 371)	-	-	-	(762)	11 142	(11 133)
	5114	за 2019г.	12 874	(11 272)	-	1 732	(1 732)	(831)	11 142	(10 371)

Таблица 2

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: право на программы ЭВМ, базы данных	5121	-	-	-
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5122	-	-	-

Таблица 3

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.
Всего	5130	19 463	16 971	16 623
в том числе: право на программы ЭВМ, базы данных	5131	8 330	8 330	6 241
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5132	1	1	10
право на товарный знак и знак обслуживания	5133	-	-	-
прочие НМА	5134	11 132	8 640	10 372

Таблица 4

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА, тыс. руб.

При заполнении таблицы использовались данные, которые входят в состав показателя строки 1120 "Результаты исследований и разработок" и строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строки	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 ОС	
Затраты по незаконченным	5160	за 2020 г.	98 511	-	-	-	98 511

исследованиям и разработкам - всего	5170	за 2019 г.	97 479	1 032	-	-	98 511
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	за 2020 г.	4 855	-	-	-	4 855
	5190	за 2019 г.	4 325	543	12	-	4855
в том числе:	5181	за 2020 г.	4	-	-	-	4
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5191	за 2019 г.	8	-	4	-	4
в том числе:	5182	за 2020 г.	4 851	-	-	-	4 851
право на программы для ЭВМ, базы данных	5192	за 2019 г.	4 316	543	8	-	4 851

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Таблица 5

Структура и движение основных средств и доходных вложений в МЦ за 2019-2020гг., тыс. руб.

Данная таблица является пояснением к строкам бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020 г.	6 747 756	(5 428 780)	5 914	(6 183)	5 654	(362 911)	6 747 487	(5 786 037)
	5210	за 2019 г.	6 725 696	(5 001 592)	45 373	(23 313)	11 275	(438 463)	6 747 756	(5 428 780)
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2020 г.	23 648	-	-	-	-	-	23 648	-
	5211	за 2019 г.	23 517	-	131	-	-	-	23 648	-
Здания	5202	за 2020 г.	288 460	(61 577)	120	-	-	(6 202)	288 580	(67 780)
	5212	за 2019 г.	294 177	(55 707)	-	(5 717)	758	(6 628)	288 460	(61 577)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 2020 г.	17 517	(14 620)	-	-	-	(1 237)	17 517	(15 857)
	5213	за 2019 г.	17 517	(13 082)	-	-	-	(1 538)	17 517	(14 620)
Машины и оборудование	5204	за 2020 г.	2 856 553	(2 483 624)	5 794	(2 423)	1 948	(180 362)	2 859 924	(2 662 038)
	5214	за 2019 г.	2 851 696	(2 271 084)	7 870	(3 013)	2 395	(214 935)	2 856 553	(2 483 624)
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	3 426 399	(2 766 113)	-	(3 135)	3 135	(168 043)	3 423 264	(2 931 021)
	5215	за 2019 г.	3 425 547	(2 564 758)	6 358	(5 506)	5 506	(206 861)	3 426 399	(2 766 113)
Имущество, полученное по договору лизинга	5206	за 2020 г.	12 704	(2 117)	-	-	-	(4 235)	12 704	(6 352)
	5216	за 2019 г.	-	-	12 704	-	-	(2 117)	12 704	(2 117)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5207	за 2020 г.	77 290	(73 815)	-	(295)	240	(1 562)	76 995	(75 137)
	5217	за 2019 г.	77 822	(71 963)	136	(668)	668	(2 520)	77 290	(73 815)
Прочие ОС	5208	за 2020 г.	45 185	(26 914)	-	(330)	331	(1 268)	44 855	(27 852)
	5218	за 2019 г.	35 420	(24 998)	18 174	(8 409)	1948	(3 864)	45 185	(26 914)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	45 618	(11 931)	1 347	(17 987)	4 816	(1 265)	28 977	(8 380)
	5230	за 2019 г.	81 026	(18 030)	-	(35 409)	8 178	(2 079)	45 618	(11 931)
основные средства, всего	5221	за 2020 г.	40 248	(10 603)	-	(17 987)	4 816	(1 058)	22 261	(6 845)

переданные во временное пользование	5231	за 2019 г.	74 122	(16 545)	-	(33 874)	7 835	(1 893)	40 248	(10 603)
основные средства,	5222	за 2020 г.	5 369	(1 328)	1 347	-	-	(207)	6 716	(1 535)
предназначенные для сдачи в аренду	5232	за 2019 г.	6 904	(1 485)	-	(1 535)	343	(186)	5 369	(1 328)

Таблица 6

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

При заполнении таблицы использовались данные строки 1190 «Прочие необоротные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	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 Здания	5240	за 2020 г.	3 831	7 261	(3 831)	(7 036)	225
	5250	за 2019 г.	10 719	24 966	-	(31 854)	3 831
	5241	за 2020 г.	3 831	120	(3 831)	(120)	-
Сооружения и передаточные устройства	5251	за 2019 г.	4 000	4 617	-	(4 786)	3 831
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2020 г.	-	7 141	-	(6 916)	225
	5253	за 2019 г.	6 719	20 349	-	(27 068)	-
	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
ВС и авиадвигатели	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Прочие основные средства							

Таблица 7

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

Данные, которые использовались при заполнении таблицы, отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
том числе:			
Здания и сооружения	5261	119	-
Машины и оборудование	5262	-	-
Прочие ОС	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-

Таблица 8

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.,	На 31 декабря 2019 г.,	На 31 декабря 2018 г.,
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 674 198	14 685 701	14 685 715
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Таблица 9

Структура и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/ «-»	Величина резерва под обесценение	На конец года
				Поступило	Выбыло (погашено)	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
Долгосрочные финансовые вложения – всего:	5301	за 2020 г.	25 185 287	-	(2 747 095)	3 758 840	631 533	-	-	26 828 565
	5311	за 2019 г.	29 792 947	436 727	(2 591 757)	(2 295 457)	(157 173)	-	-	25 185 287
в т.ч. вклады в УК других организаций – всего:	5302	за 2020 г.	6 739 821	-	-	-	-	-	-	6 739 281
	5312	за 2019 г.	9 331 578	-	(2 591 757)	-	-	-	-	6 739 821
в т.ч. дочерних компаний	5303	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	710 700	-	(710 700)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2020 г.	18 445 466	-	(2 747 095)	3 758 840	631 533	-	-	20 088 744
	5314	за 2019 г.	20 461 369	436 727	-	(2 295 457)	(157 173)	-	-	18 445 466
Краткосрочные финансовые вложения – всего:	5305	за 2020 г.	631 533	-	-	-	(631 533)	-	-	-
	5315	за 2019 г.	486 294	-	-	(11 934)	157 173	-	-	631 533
в т.ч. предоставленные займы	5306	за 2020 г.	631 533	-	-	-	(631 533)	-	-	-
	5316	за 2019 г.	486 294	-	-	(11 934)	157 173	-	-	631 533
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения всего:	5300	за 2020 г.	25 816 820	-	(2 747 095)	3 758 840	-	-	-	26 828 565
	5310	за 2019 г.	30 279 241	436 727	(2 591 757)	(2 307 391)	-	-	-	25 816 820

Анализ, проведенный в конце года, не выявил существенных признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 10

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименования показателя	На 01.01.2020г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2020г.
ОНА	367 480	86 308	250 322	203 466
ОНО	369 036	874 721	198 682	1 045 075

Состав временных разниц, образующих отложенные налоговые активы и обязательства, представлен в таблице 28.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 11

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Данная таблица является пояснением строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса. Более подробная информация по незавершенному строительству отражена в табл.4, 6.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
Незавершенное строительство	6 611	10 218
Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	458	402
Итого	7 069	10 620

3.6. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ			
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2020 г.	1 366 919	-	938 392	(905 361)	-	-	1 399 950	-
	5421	2019 г.	1 363 781	-	814 449	(811 311)	-	-	1 366 919	-
Топливо	5402	2020 г.	8 545	-	1 194 248	(1 192 675)	-	-	10 118	-
	5422	2019 г.	10 620	-	853 509	(855 584)	-	-	8 545	-
Прочие запасы	5403	2020 г.	56 180	-	73 595	(60 094)	-	-	69 681	-
	5423	2019 г.	67 126	-	45 118	(56 064)	-	-	56 180	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	2020 г.	33	-	-	(12)	-	-	21	-
	5424	2019 г.	22	-	11	-	-	-	33	-
Товары для перепродажи	5405	2020 г.	1 981	-	281	(159)	-	-	2 103	-
	5425	2019 г.	16 506	-	1 463	(15 988)	-	-	1 981	-
Всего	5400	2020 г.	1 433 658	-	2 206 516	(2 158 301)	-	-	1 481 873	-
	5420	2019 г.	1 458 055	-	1 714 550	(1 738 947)	-	-	1 433 658	-

В 2020 году не были выявлены материальные ценности, на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, поэтому создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не требуется.

3.7. Дебиторская задолженность

Таблица 13

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Период	Код строки	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2020 г.	5510	9 200 160	8 839
	2019 г.	5530	8 311 495	213
Задолженность покупателей и заказчиков	2020 г.	5511	134 621	-
	2019 г.	5531	21 710	-
Проценты по займам выданным	2020 г.	5512	-	-
	2019 г.	5532	2 145	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	2020 г.	5513	6 485 271	-
	2019 г.	5533	6 612 838	-
Авансы выданные	2020 г.	5514	1 183 543	-
	2019 г.	5534	602 402	-
Прочая дебиторская задолженность	2020 г.	5515	1 396 725	8 839
	2019 г.	5535	1 072 400	213
В том числе:				
Задолженность по налогам и сборам	2020 г.	5516	502 064	-
	2019 г.	5536	242 744	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2020 г.	5517	133	-
	2019 г.	5537	1 155	-
Расчеты с подотчетными лицами	2020 г.	5518	1 119	-
	2019 г.	5538	4 878	-
Прочие дебиторы	2020 г.	5519	893 409	8 839
	2019 г.	5539	823 623	213

Со сроком погашения более 12 месяцев	2020 г.	5501	3 386 084	-
	2019 г.	5521	2 509 561	-
Задолженность покупателей и заказчиков	2020 г.	5502	639 315	-
	2019 г.	5522	535 727	-
Проценты по займам выданным	2020 г.	5503	2 746 648	-
	2019 г.	5523	1 973 599	-
Авансы выданные	2020 г.	5504	-	-
	2019 г.	5524	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2020 г.	5505	121	-
	2019 г.	5525	235	-
В том числе:				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2020 г.	5506	121	-
	2019 г.	5526	235	-
Всего	2020 г.	5500	12 586 244	8 839
	2019 г.	5520	10 821 056	213

Таблица 14

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 15

Величина и движение резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.

Сумма резерва на 31.12.2018 год	Сумма начисленного резерва за 2019 год	Сумма использованного резерва за 2019 год	Сумма резерва на 31.12.2019 год	Сумма начисленного резерва за 2020 год	Сумма использованного резерва за 2020 год	Сумма резерва на 31.12.2020 год
34 934	245	34 966	213	8 626	-	8 839

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 16

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2020 г.	1 489	2 277
	2019 г.	1 530	1 489
Расчетный счет	2020 г.	66 722	174 049
	2019 г.	180 847	66 722
Валютный счет	2020 г.	103 067	837 391
	2019 г.	107 954	103 067
Прочие денежные средства	2020 г.	1 440	1 755
	2019 г.	1 680	1 440
ИТОГО	2020 г.	172 718	1 015 472
	2019 г.	292 011	172 718

3.9. Прочие оборотные активы

Таблица 17

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	381	2 591
Итого	381	2 591

3.10. Заемные средства

Таблица 18

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.19		По состоянию на 31.12.20	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты банков	8 225 633	-		
Займы	471 452	89 751	10 146 266	-
Всего	8 697 085	89 751	10 146 266	-
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты банков	2 708 459	6 443	-	-
Займы	-	-	-	46 088
Всего	2 708 459	6 443	-	46 088

3.11. Оценочные обязательства

Таблица 19

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2019 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2020 г.
Оценочные обязательства – всего:	5700	133 142	57 965	38 318	-	152 789
в том числе: оценочное обязательство по выплате отпускных	5701	132 060	54 107	38 318	-	147 849
оценочное обязательство под негативный судебных разбирательств	5702	1 082	3 858	-	-	4 940

3.12. Кредиторская задолженность

Таблица 20

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Код строки	Величина задолженности
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2020 г.	5560	779 287
	2019 г.	5580	2 202 277
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2020 г.	5561	166 509
	2019 г.	5581	844 266
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	2020 г.	5562	155 595
	2019 г.	5582	1 182 826
Авансы полученные	2020 г.	5563	32 002
	2019 г.	5583	39 425
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2020 г.	5564	33 883
	2019 г.	5584	43 721
Задолженность перед персоналом организации, прочая	2020 г.	5565	927
	2019 г.	5585	1 645
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2020 г.	5566	26 254
	2019 г.	5586	25 920
Задолженность перед бюджетом	2020 г.	5567	11 440
	2019 г.	5587	36 450
Прочая кредиторская задолженность	2020 г.	5568	352 677
	2019 г.	5588	28 024
Со сроком погашения более 12 месяцев	2020 г.	5551	7 182 404
	2019 г.	5571	5 703 821
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2020 г.	5552	7 182 404
	2019 г.	5572	5 703 821
Всего	2020 г.	5550	7 961 691
	2019 г.	5570	7 906 098

3.13. Доходы будущих периодов

Таблица 21

Структура и движение доходов будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018 г.	Получено	Списано	Остаток на 31.12.2019 г.	Получено	Списано	Остаток на 31.12.2020 г.
Доходы будущих периодов	-	2760	248	2579	-	543	2 036
в т.ч. приобретение оборудования для повышения безопасности полетов	-	2760	248	2579	-	543	2 036

3.14. Обеспечение обязательств

Таблица 22

Полученные и выданные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020г., тыс. руб.		На 31.12.2019г., тыс. руб.	
		балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость
Полученные – всего	5800	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	92 169 611	-	89 873 923
Имущество в залоге	5805	1 118 435	20 304 763	1 245 134	20 853 569
в т. ч. объекты основных средств	5815	828 935	19 721 274	955 634	16 412 654

Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках, а также заключившие иные договора под обеспечение Общества, самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты и обязательства. Финансовое состояние заемщиков по состоянию на 31.12.2020г. стабильное. Вероятность негативных последствий низкая и выданные поручительства и другие обеспечения не могут оказывать какое-либо существенное влияние на деятельность Общества.

Расшифровка обязательств выданных на 31.12.2020 г., тыс. руб.

Таблица 23

Контрагент	Номер договора	Дата Договора	Сумма Договора, тыс. ед.	Вал. договора	Сумма на дату отчетности, тыс. руб.	Гарантия/ поручительство	За кого выдано
WELLS FARGO BANR	983 ВДА-10	17.11.2010	40 000	USD	2 955 028	Гарантия	Гарантия за CLA (MSN 33749)
GE ENGINE SERVICES	1065 ВДА-07	12.11.2007	20 000	USD	1 477 514	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
CONSTITUTION AIRCR	570 ВДА-08	19.05.2008	65 000	USD	4 801 921	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
AQUARIUS BERMUDA	522 ВДА-10	12.07.2010	392	USD	28 936	Поручительство	за Largauna
IRELAND LIMITED	6/н	20.09.2017	3 166	EUR	287 146	Поручительство	за VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND)
IRELAND LIMITED	6/н	20.09.2017	3 374	EUR	305 945	Поручительство	за VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND)
CONSTITUTION AIRCR	793 ВДА-14	14.11.2014	65 000	USD	4 801 921	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
Sberbank Leasing	841 ВДА-13	20.12.2013	71 292	USD	5 266 715	Поручительство	за Silver Jet Ltd
Sberbank Leasing	841 ВДА-13	20.12.2013	75 666	USD	5 589 890	Поручительство	за Silver Jet Ltd
VTB	6/н	25.01.2017	85 625	USD	6 325 607	Поручительство	за Rainbow Leasing Limited
MITSUI	6/н	30.11.2017	6 009	USD	443 892	Поручительство	за VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND)
АО НАТИКСИС БАНК	499 ВДА-18	24.08.2018	20 000	USD	1 477 514	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	539 ВДА-17	29.07.2017	29 000	EUR	2 629 790	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго и ООО" Атрап"
СБ России	03 ВДА-21	25.12.2020	58 507	EUR	5 305 533	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	03 ВДА-21	25.12.2020	129 263	USD	9 549 427	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	620 ВДА-17	15.09.2017	200 000	USD	14 775 140	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	121 ВДА-18	02.03.2018	50 000	USD	3 693 785	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	19 554	USD	1 444 565	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	20 017	USD	1 478 751	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	23 846	USD	1 761 658	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	16 804	USD	1 241 444	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	16 588	USD	1 225 432	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	27 002	USD	1 994 810	Залог	

СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	14 970	USD	1 105 919	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	48 464	USD	3 580 330	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	2 707	USD	200 019	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	673	USD	49 700	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	62 570	USD	4 622 421	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	2 010	USD	148 435	Залог	
СБ России	476 ВДА-19	26.12.2019	13 431	USD	992 225	Залог	
СБ России	459 ВДА-19	12.12.2019	289 500	RUB	289 500	Залог	
СБ России	43 ВДА-20	17.02.2020	7 110	RUB	7 110	Залог	
СБ России	43 ВДА-20	17.02.2020	41 181	RUB	41 181	Залог	
СБ России	43 ВДА-20	17.02.2020	55 329	RUB	55 329	Залог	
СБ России	43 ВДА-20	17.02.2020	38 581	RUB	38 581	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	466	USD	34 463	Залог	
GE COMMERC.AVIATION	189 ВДА-08	21.02.2008	1 010	USD	74 614	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
GE COMMERC.AVIATION	155 ВДА-08	14.02.2008	1 010	USD	74 614	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
Lufthansa Systems	974 ВДА-07	16.10.2007	320	EUR	29 018	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
MITSUI	б/н	25.09.2018	929 817	JPY	664 740	Поручительство	за VOLGA-DNEPR AIRLINES (IRELAND)
CELESTIAL AVIATION	198 ВДА-08	26.02.2008	84	USD	6 223	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
DASH 8F (Bermuda) NO.1							
Limited	б/н	20.01.2012	17 500	USD	1 292 825	Поручительство	за Sky Routes Limited

Итого:

92 169 611

Таблица 24

Контрагент	Номер договора	Дата Договора	Сумма Договора, тыс. ед.	Вал. договора	Сумма на дату отчетности, тыс. руб.	Гарантия/ поручительство	За кого выдано
WELLS FARGO BANR	983 ВДА-10	17.11.2010	40 000	USD	2 476 228	Гарантия	Гарантия за CLA (MSN 33749)
GE ENGINE SERVICES	1065 ВДА-07	12.11.2007	20 000	USD	1 238 114	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
CONSTITUTION AIRCR	570 ВДА-08	19.05.2008	65 000	USD	4 023 871	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
AIRBRIDGE BERMUDA	б/н	26.11.2012	1 505	USD	93 168	Поручительство	за Sky Routes Limited
AQUARIUS BERMUDA	522 ВДА-10	12.07.2010	392	USD	24 248	Поручительство	За Larguna
ARTEMIS BERMUDA	187 ВДА-10	17.03.2010	388	USD	24 045	Поручительство	За KARTAR
IRELAND LIMITED	б/н	20.09.2017	5 443	EUR	377 390	Поручительство	ПОРУЧ-ВО ЗА VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND) 82077
IRELAND LIMITED	б/н	20.09.2017	5 108	EUR	354 201	Поручительство	ПОРУЧ-ВО ЗА VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND) 82068
CONSTITUTION AIRCR	793 ВДА-14	14.11.2014	65 000	USD	4 023 871	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
Sberbank Leasing	841 ВДА-13	20.12.2013	83 889	USD	5 193 186	Поручительство	за Silver Jet Ltd
Sberbank Leasing	841 ВДА-13	20.12.2013	87 965	USD	5 445 518	Поручительство	за Silver Jet Ltd
HINTERHEIN AIR	б/н	02.02.2018	15 278	USD	945 782	Поручительство	пор. За Arosa Leasing Ltd. перед Hinterhein Air Ltd
VTB	б/н	25.01.2017	112 500	USD	6 964 391	Поручительство	за Rainbow Leasing Limited
MTSUI	б/н	30.11.2017	8 913	USD	551 789	Поручительство	ПОРУЧ-ВО ЗА VOLGA-DNEPR AIRLINES(IRELAND)
АО НАТИКСИС БАНК	499 ВДА-18	24.08.2018	40 000	USD	2 476 228	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	540/539 ВДА-17	29.09.2017	29 000	EUR	2 010 877	Поручительство	За ООО "АК ЭйрБриджКарго и ООО"Атран"
СБ РОССИИ	345 ВДА-18	28.05.2018	10 000	USD	619 057	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ РОССИИ	407 ВДА-18	25.06.2018	1 500 000	RUB	1 500 000	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ РОССИИ	427 ВДА-18	24.04.2018	1 200 000	RUB	1 200 000	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	80 ВДА-19	12.02.2019	6 271 196	RUB	6 271 196	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	530 ВДА-17	31.07.2017	74 889	EUR	5 192 840	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	620 ВДА-17	15.09.2017	170 000	USD	10 523 969	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ РОССИИ	511 ВДА-18	28.08.2018	650 000	RUB	650 000	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ РОССИИ	522 ВДА-18	14.09.2018	10 000	USD	619 057	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"

СБ РОССИИ	121 ВДА-18	02.03.2018	50 000	USD	3 095 285	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	19 554	USD	1 210 504	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	20 017	USD	1 239 151	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	23 846	USD	1 476 219	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	16 804	USD	1 040 294	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	16 588	USD	1 026 876	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	27 002	USD	1 671 593	Залог	
СБ России	521 ВДА-17	31.07.2017	14 970	USD	926 728	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	48 464	USD	3 000 213	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	2 707	USD	167 610	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	673	USD	41 647	Залог	
СБ России	526 ВДА-17	31.07.2017	62 570	USD	3 873 455	Залог	
СБ России	415 ВДА-18	03.07.2018	2 010	USD	124 384	Залог	
СБ России	393 ВДА-19	24.10.2019	13 431	USD	831 455	Залог	
СБ России	459 ВДА-19	12.12.2019	289 500	RUB	289 500	Залог	
СБ России	462 ВДА-19	12.12.2019	43 090	USD	2 667 540	Залог	
СБ России	464 ВДА-19	12.12.2019	19 990	USD	1 237 521	Залог	
СБ России	212 ВДА-19	07.05.2019	466	USD	28 879	Залог	
СБ России	200 ВДА-17	03.04.2017	4 800	USD	297 147	Поручительство	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
СБ России	94 ВДА-19	20.02.2019	18 000	RUB	18 000	Поручительство	За ООО "Атран"
GE COMMERCIAL AVIATION	189 ВДА-08	21.02.2008	1 010	USD	62 525	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
GE COMMERCIAL AVIATION	155 ВДА-08	14.02.2008	1 010	USD	62 525	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
Lufthansa Systems	974 ВДА-07	16.10.2007	320	EUR	22 189	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
MITSUI	б/н	25.09.2018	1 249 333	JPY	708 412	Поручительство	поручительство VOLGA-DNEPR AIRLINES (IRELAND)
CELESTIAL AVIATION	198 ВДА-08	26.02.2008	84	USD	5 215	Гарантия	за ООО "АК ЭйрБриджКарго"
Бермуд.цел.компан	б/н	20.01.2012	31 500	USD	1 950 030	Поручительство	ПОРУЧ-ВО ЗА AirBridge Bermuda 3 Limited(фин.аренда)

Итого:

89 873 923

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (выполнения работ, продажи товаров) (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости оказанных услуг (выполненных работ, проданных товаров), представлена ниже:

Таблица 25

Виды деятельности	Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	
	за 2020 г, тыс. руб.	за 2019 г, тыс. руб.	за 2020 г, тыс. руб.	за 2019 г, тыс. руб.	за 2020 г, тыс. руб.	за 2019 г, тыс. руб.
Чартерные воздушные перевозки	14 936 869	7 295 752	11 655 456	7 766 145	3 281 413	-470 393
Прочие коммерческие услуги	177 300	246 981	90 151	619 208	87 149	- 372 227
Итого	15 114 169	7 542 733	11 745 607	8 385 353	3 368 562	-842 620

В течение 2019-2020 гг. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации

Таблица 26

Вид расходов	Сумма расходов за 2020г, тыс. руб.	Сумма расходов за 2019г, тыс. руб.
Расходы основного производства	11 304 954	8 009 965
Управленческие расходы	387 646	324 244
Коммерческие расходы	53 007	51 144
Себестоимость всего	11 745 607	8 385 353

В Авиакомпании применяется метод формирования полной себестоимости, при котором по окончании каждого месяца все затраты, формирующие себестоимость, относятся в полном объеме на работы и услуги, оказываемые авиакомпанией.

Затраты на производство, тыс. руб.

Таблица 26.1

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.	Изменения за период, - / +
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	2 125 711	1 728 771	+ 396 940
Расходы на оплату труда	5620	1 022 050	1 125 198	-103 148
Отчисления на социальные нужды	5630	358 003	380 043	-22 040
Амортизация	5640	359 678	435 172	-75 494
Прочие затраты	5650	7 880 165	4 716 169	+ 3 163 996
Всего	5660	11 745 607	8 385 353	+ 3 360 254

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 27

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2020 год	2019 год
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	2 044	2 269
Доход от реализации валютных ценностей	33 250	4 939
Доход от реализации мат. ценностей	402	1 804
Курсовые разницы	1 919 903	-
Доходы по акциям	71 139	26 938
Доходы от использования программ для ЭВМ	37 832	-
Доходы от реализации сертификатов аЕUA/EUA	-	56 708
Прочие доходы	77 062	52 143
Итого	2 141 632	144 801
Прочие расходы		
Курсовые разницы	-	1 064 971
Деловые расходы	64 747	46 717
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 397	4 018
Прочие расходы	819 998	1 650 350
в т.ч. услуги кредитных организаций	12 342	10 596
в т.ч. стоимость доли ликвидированного общества	-	710 700
в т.ч. расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	109 567	137 241
в т.ч. безвозмездная передача ДС	620 000	744 800
Итого	888 142	2 766 056

4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, приведена ниже

Таблица 28

Информация о постоянных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 888 297	-2 147 910
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	977 659	-429 582
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:	703 331	406 963
- деловые и нормируемые расходы	684 748	1 508 069
- убытки столовой и ПВЛ	15 906	21 392
- убытки от содержания школы	769	634
- дивиденды полученные	-	-1 223 186
- прочие	1 908	100 054
Постоянное налоговое обязательство	140 666	81 393
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:	- 555 122	568 165
- обязательство под негативный исход судебных разбирательств	3 858	1 082
- убытки от продажи АИ	-1 095	-2 258
- договора страхования	-9 903	9 903
- финансирование из средств ФПМ	-542	2 579
- ОНА по убыткам 2019 года	-555 479	555 479
- прочие	8 039	1 380
Отложенный налоговый актив	-111 024	113 633
Вычитаемые временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:	3 381 670	-1 172 782
- резерв на НИОКР по изм. тип. конструкции ВС	333 897	-
- амортизационная премия	-103 647	-126 679
- резерв по тяжелым формам	3 139 222	-1 044 947
- договора лизинга	131	1 326
- договора страхования	12 067	-2 482
Отложенное налоговое обязательство	676 334	-234 556
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1 654 836	0
Ставка налога на прибыль	20 %	20%
Налог на прибыль	330 967	0

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. На основании требований п.16 ПБУ 23/11 "Отчет о движении денежных средств", денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Таким образом, для выполнения требования п.16 в стр. 41251, 42251 Отчета о движении денежных средств свернуто отражена сумма НДС. При заполнении строк 4111, 4112, 4119, 4211 была уменьшена величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах. При заполнении строки 4121, 4129, 4221 уменьшена величина денежного потока от платежей поставщикам (подрядчикам) на сумму НДС, содержащегося в перечисленных платежах.

Кроме того, при заполнении строк 4111, 4121 величина денежных потоков уменьшена на сумму, возникшую в связи с осуществление агентских услуг (платежи за третьих лиц и поступления в возмещение расходов).

В Отчете о движении денежных средств в стр. 41142, 41252, 42152, 42252, 43152, 43242 отражены показатели, характеризующие движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности обществ, являющихся по отношению к нашему обществу дочерними и основными (согласно п.20 ПБУ 23/2011).

В строке 4119 «Прочие поступления» отражаются суммы прочих денежных средств, поступившие на финансирование текущей деятельности организации, которые не указаны в строках 4111-4113:

- суммы, возвращенные в кассу подотчетными лицами;
- возврат излишне уплаченных налогов из бюджета и взносов из государственных внебюджетных фондов;
- суммы, полученные от работников в качестве погашения выданных ранее ссуд;
- поступление процентов по договору банковского счета;
- прочие поступления.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражается сумма денежных средств, направленных на оплату расходов по текущей деятельности, которые не отражены в строках 4121-4124:

- суммы, выданные работникам в качестве ссуд;
- суммы, выданные работникам под отчет;
- денежные потоки, связанные с благотворительной деятельностью;
- прочие платежи.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс	Сумма, тыс. руб.	Отчет о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2020 г."	1 015 472	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	1 015 472
Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2019 г."	172 718	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	172 718

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2020 года Организация осуществляла операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены ниже:

Таблица 29

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами по группам

№ п/п	Группа связанных сторон	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5
1	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Общество с ограниченной ответственностью "Волга-Днепр-Москва"	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
2	Другие связанные стороны	30 De Castro Street, Simmonds Building Wickhams Cay 1, P.O. Box 4519, Road town, Tortola British Virgin Islands	Lynco Ltd./Линко Лимитед	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherland	Volga-Dnepr Logistics B.V. /Волга-Днепр Лоджистикс Б.В.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
4	Другие связанные стороны	46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855, Luxemburg	Gloria 7 S.a r.l / Глория 7 С.ар.л	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Другие связанные стороны	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Другие связанные стороны	141400, Российская Федерация, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Другие связанные стороны	Россия, 432072, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью "Алькор-Инвест"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Другие связанные стороны	Россия, 141400, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8,	Общество с ограниченной ответственностью "АТРАН"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

		помещение 201		
9	Другие связанные стороны	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Общество с ограниченной ответственностью "Волга-Днепр-Лизинг"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	Другие связанные стороны	Россия, 432072, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью "Волга-Тракс"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	Другие связанные стороны	Россия, 432072, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью "Страховая компания НИК"	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Другие связанные стороны	Sharjah - U.A.E., Sharjah International Airport, SAIF ZONE, Block "O-1", P.O.Box:8353	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	Другие связанные стороны	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Volga-Dnepr UK Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	Другие связанные стороны	432072, Россия, город Ульяновск, проспект Врача Сурова, дом 11	ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	Другие связанные стороны	432067, Россия, город Ульяновск, поселок Ленинский, улица Центральная, дом 62	ЧУ-ОО «Международная школа «Источник»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	Другие связанные стороны	Юридический адрес: 30 Old Rudnick Lane, Suite 100, Dover, DE 19901 in the County of Kent, Delaware, USA Фактический адрес VDUAC: Town Center Plaza, 9400 Grogan's Mill Road, Suite. 220 The Woodlands, Texas 77380, USA	VolgaDnepr-Unique Air Cargo, Inc.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	Другие связанные стороны	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Ruslan SALIS GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	Другие связанные стороны	Flughafen Leipzig-Halle, Tower Strasse 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	Другие связанные стороны	Gebaude 1335, D-55483/Hahn-Flughafen, Deutschland	ACG Air Cargo Germany GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	Другие связанные стороны	836 Patton Drive, Building E, POB 661121, Chicago, IL 60666, USA	AirCargo Americas LLC	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	Другие связанные стороны	Room 430, 4/F., South Office Block, Super Terminal 1, Hong Kong International Airport, Hong Kong	AirBridgeCargo HK Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
22	Другие связанные стороны	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Air Freight Logistics S.a.r.l	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
23	Другие связанные стороны	Onarimon PREX, 6-14-3, Shinbashi, Minato-ku, Tokyo, Japan	Air Freight Logistics North Asia GK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
24	Другие связанные стороны	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	CargoLogic Germany GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
25	Другие связанные стороны	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Cargo Logic Management Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

26	Другие связанные стороны	The St Botolph building, 138, Houndsditch, London, EC3A 7AR, UK	Cargo Logic Holding Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
27	Другие связанные стороны	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Cargo Logic Air Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
28	Другие связанные стороны	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Volga-Dnepr Group Cooperatief U.A.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
29	Другие связанные стороны	Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Freighter Bermuda Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
30	Другие связанные стороны	Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Silver Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
31	Другие связанные стороны	Room 102-49, 1st floor, building One, No.38, De Bao Road, Shanghai Free Trade Zone, Shanghai, P.R China	AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
32	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Rainbow Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
33	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Arosa Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Avers Avia Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	Другие связанные стороны	Юридический: 9 Raffles Place, #26-01 Republic Plaza, Singapore 048619 Фактический: Room 267, Level 2, Core H, SATS Airfreight Terminal 4 107 Airport Cargo Road, Singapore 819463	Air Freight Logistics Singapore PTE. Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
36	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Jumbo Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
37	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Sky Routes Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
38	Другие связанные стороны	3 rd Floor, Kilmore House, Park Lane, Spencer Dock, Dublin 1, Ireland	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
39	Основной управленческий персонал	-	Аксёнов Игорь Борисович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа
40	Основной управленческий персонал	-	Арсланова Татьяна Владимировна	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью
41	Основной управленческий персонал	-	Коробко Николай Алексеевич	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью
42	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Chrystal Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

6.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В течение 2020 года Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Таблица 30

Характер и объемы операций со связанными сторонами за 2020 г., тыс. руб.

Наименование организации	Приобретение товаров, работ, услуг	Оказанные услуги, выполненные работы	Займы выданные	Займы полученные	Погашение		Безвозмездная передача ден. средств	Денежные потоки		Перевод долга по договорам займа
					займов выданных	займов полученных		полученные	оплаченные	
ООО "Волга-Днепр-Москва"	240 055	15 721	-	300 000	-	300 000	620 000	301 673	1 156 869	-
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	172 488	161 380	-	10 365 602	-	-	-	23 094 791	-	-
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	75	12 226	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Алькор-Инвест"	280	-	-	-	-	-	-	-	910	-
ООО "АТРАН"	11 398	29 619	-	-	-	-	-	547 695	-	-
ООО "Волга-Днепр-Лизинг"	-	23	-	-	-	-	-	23	-	-
ООО "Волга-Тракс"	616	1 342	-	-	-	-	-	1 470	-	-
ООО "Страховая компания НИК"	123 569	3 932	-	-	-	-	-	30 753	225 369	-
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	571 793	2 114 170	-	-	-	-	-	3 897 034	1 311 713	-
Volga-Dnepr UK Limited	52 741	7 657 790	-	-	-	-	-	7 541 528	161 192	-
ЧУ-ОДО «КУ ГрК «Волга-Днепр»	3 051	3 667	-	-	-	-	-	-	-	-
ЧУ-ОО «Международная школа «Источник»	15 351	145	-	-	-	-	-	1 538	15 313	-
Volga Dnepr-Unique Air Cargo, Inc.	15 377	2 086 582	-	-	-	-	-	2 055 896	11 212	-
Ruslan SALIS GmbH	81 590	454 411	-	-	-	-	-	647 428	65 602	-
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	1 560 406	22 804	-	-	-	-	-	37 601	1 751 295	-
AirCargo Americas LLC	-	2 373	-	-	-	-	-	2 510	-	-
AirBridgeCargo HK Limited	-	813	-	-	-	-	-	862	-	-
Air Freight Logistics North Asia GK	-	366	-	-	-	-	-	372	8	-
Cargo Logic Management Limited	-	1 821	-	-	-	-	-	2 290	-	-
Cargo Logic Air Limited	-	266 440	-	-	-	-	-	1 983 982	58 508	-
Silver Jet Limited	-	-	-	-	-	-	-	102 876	-	-4 205 114
AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	-	356 285	-	-	-	-	-	234 409	-	-
Rainbow Leasing Limited	-	-	-	-	1 381 705	536 903	-	1 840 028	657 039	-
Arosa Leasing Limited	-	-	-	-	-	-	-	21 689	-	4 964 868

Sky Routes Limited	-	-	-	-	-	-	-	191 118	-	-
Volga-Dnepr Airlines (Ireland) Limited	3 711 692	-	-	-	1 321 145	-	-	1 527 974	3 208 101	-
Исайкин А.И.	-	100	-	-	-	-	-	105	-	-
ИТОГО	5 929 804	13 179 411	4 964 868	10 665 602	2 702 850	836 903	620 000	44 065 645	8 623 131	759 754

Таблица 31

Характер и объемы операций со связанными сторонами за 2019 г., тыс. руб.

Наименование организации	Приобретение товаров, работ, услуг	Оказанные услуги, выполненные работы	Займы выданные	Вклады в уставный капитал	Дивиденды полученные	Безвозмездная передача ден.средств	Денежные потоки		Перевод долга по договорам займа
							полученные	оплаченные	
ООО "Волга-Днепр-Москва"	200 586	8 002	-	-	-	744 800	3 736	1 015 033	-
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	59 363	182 689	-	-	-	-	21 732 318	335 000	-
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	-	14 377	-	-	-	-	574	-	-
ООО "Алькор-Инвест"	630	-	-	-	-	-	-	210	-
ООО "АТРАН"	53 364	20 816	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Волга-Днепр-Лизинг"	-	-	-	-	-	-	335 959	-	-
ООО "Волга-Тракс"	173	1 125	-	-	-	-	19	-	-
ООО "Страховая компания НИК"	142 261	137	-	-	-	-	397	1 009	-
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	610 198	592 224	-	-	-	-	44 404	176 809	-
Volga-Dnepr UK Limited	207 188	2 090 442	-	-	-	-	389 999	676 286	-
ЧУ-ОДО «КУ ГрК «Волга-Днепр»	6 412	3 620	-	-	-	-	4 493 279	519 092	-
ЧУ-ОО «Международная школа «Источник»	15 370	145	-	-	-	-	-	-	-
Volga Dnepr-Unique Air Cargo, Inc.	14 969	1 128 432	-	-	-	-	2 708	15 975	-
Ruslan SALIS GmbH	2 621	823 585	-	-	-	-	2 252 372	36 764	-
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	1 857 474	29 561	-	-	-	-	1 747 998	14 327	-
AirCargo Americas LLC	-	1 135	-	-	-	-	69 213	1 924 643	-
AirBridgeCargo HK Limited	-	18 832	-	-	-	-	1 136	-	-
CargoLogic Germany GmbH	-	310	-	-	-	-	18 752	-	-
Cargo Logic Management Limited	12 094	-	-	-	-	-	5419	-	-
Cargo Logic Air Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AirBridge Bermuda 3 Limited	-	-	-	-	-	-	1 452 620	3 058	-
Silver Jet Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-8 539 628
AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	-	52 801	-	-	-	-	129 797	-	-
Rainbow Leasing Limited	-	-	-	-	-	-	53 645	-	-
Sky Routes Limited	-	-	-	-	-	-	252 700	-	-
Volga-Dnepr Airlines (Ireland) Limited	1 067 065	-	436 727	-1 881 057	137 697	-	179 256	1 327 085	8 539 628
Исайкин А.И.	-	118	-	-	-	-	116	-	-
ИТОГО	3 742 549	4 958 143	436 727	-1 881 057	137 697	744 800	33 166 417	6 045 291	0

Все операции купли-продажи с участием вышеуказанных организаций осуществлялись по согласованным сторонами договорным ценам.

Таблица 32

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	Остаток на 31.12.19, тыс. руб.	Остаток на 31.12.20, тыс. руб.	Остаток на 31.12.19, тыс. руб.	Остаток на 31.12.20, тыс. руб.
ООО "Волга-Днепр-Москва"	6 147	21 868	20 675	24 493
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	1 113 424	401 704	5 703 821	7 182 404
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	32 275	45 847	-	-
ООО "Алькор-Инвест"	-	-	630	-
ООО "АТРАН"	68 114	101 896	-	-
ООО "Волга-Днепр-Лизинг"	-	-	-	-
ООО "Волга-Тракс"	1 455	1 341	-	-
ООО "Страховая компания НИК"	174	53 213	7 023	197
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	4 231 393	4 175 901	49 426	-
Volga-Dnepr UK Limited	353 324	1 340 359	561 540	-
ЧУ-ОДО «КУ ГрК «Волга-Днепр»	-	-	3 434	-
ЧУ-ОО «Международная школа «Источник»	524	366	-	2 585
VolgaDnepr-Unique Air Cargo, Inc.	85 793	291 655	-	-
Ruslan SALIS GmbH	149 574	24 026	250 966	71 334
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	903 403	1 108 324	164 344	84 261
Cargo Logic Management Limited	445	-	-	-
Silver Jet Limited	3 234 357	-	-	-
Rainbow Leasing Limited	7 037 565	6 950 325	-	-
Sky Routes Limited	8 197 198	10 059 714	561 203	-
Volga-Dnepr Airlines (Ireland) Limited	9 086 774	1 532 856	-	-
Cargo Logic Air Limited	393 871	68 698	-	-
Arosa Leasing Limited	-	4 671 713	-	-
CargoLogic Germany GmbH	-	4 031	-	-
Volga-Dnepr Logistics B.V.	-	2	-	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Дебиторская задолженность нереальная для взыскания по компании ACG (Air Cargo Germany) в размере 1 507 270 тыс.руб. числится на забалансовом счете "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов". По другим организациям (связанным сторонам) дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют.

Информация по компании Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH представлена с данными Филиала ООО "АМТЕС ГмбХ" в г. Ульяновске.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ПО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Таблица 33

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2020 год	2019 год
Оплата труда	12 651	14 138
Отпуск очередной	938	817
Премия по итогам года	0	2 536
НДФЛ	1 767	2 281
Страховые взносы согласно законодательства	2 578	3 185

Общество не имеет обязательств по вознаграждениям основному управленческому персоналу, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество по состоянию на отчетную дату является истцом по судебному разбирательству, возникшему в ходе обычной операционной деятельности. Первые заседания состоялись. Судебные разбирательства продолжаются – рассмотрение дел отложено на 2021 год. Незавершенные судебные разбирательства являются условным фактом, последствием которого является условный актив. Данный факт в бухгалтерском учете не отражался.

Оценочное обязательство под негативный исход судебных разбирательств отражается в бухгалтерской отчетности в том числе в составе показателя «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация об оценочном обязательстве под негативный исход судебных разбирательств приведена в таблице 19 "Оценочные обязательства".

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По мнению руководства авиакомпании, по состоянию на 31 декабря 2020 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Значительным фактором, оказавшим влияние на деятельность Компании в 2020 году, стало распространение коронавирусной инфекции COVID-19. В рамках мер по предупреждению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции на территории РФ были ограничены пассажирские авиаперевозки, что привело к существенному росту спроса на грузовые авиаперевозки, связанные с доставкой жизненно важных медицинских грузов и техники для поддержания инфраструктур здравоохранения по всему миру в период борьбы с COVID-19.

Непростые условия пандемии потребовали трансформации деятельности компании по доставке необходимых товаров Заказчикам. В 2020 году общество смогло достигнуть максимальных результатов, продемонстрировало укрепление финансового положения и повышение эффективности деятельности. Таким образом, последствия распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 на дату подготовки настоящей отчетности не оказывают влияния на непрерывность деятельности Организации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов отражены ниже:

Показатель	2020	2019
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,04	0,16
Рентабельность продаж	22,29	-11,17
Чистые активы	23 904 534	20 187 929

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы:

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

Валютный риск

Валютный риск – риск того, что колебания курсов валют могут негативно отразиться на статьях баланса, отчёта о финансовых результатах, а также отчёте о движении денежных средств. Обязательства, деноминированные в иностранной валюте, вызывают риск валютной незащищённости.

Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, и у него нет производных инструментов (деривативов) для хеджирования таких рисков.

Неспособность осуществлять выплаты кредиторам на даты платежа.

До настоящего времени Общество не имело опыта задержки оплат перед кредиторами и способно осуществлять выплаты кредиторам на даты платежей.

Неспособность выполнять условия договоров займов.

До настоящего времени Общество не имело никаких претензий от кредиторов в отношении нарушения условий договоров займов и всегда выполняло такие условия.

10. ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В бухгалтерском балансе информация об основных средствах из строки 1192 «Непроизводственные основные средства» перенесена в строку 1150 «Основные средства». Для получения сопоставимой информации скорректированы показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 и 31.12.2018.

В Отчете о финансовых результатах из показателя себестоимость выделены в отдельных строках отчета коммерческие и управленческие расходы. Для получения сопоставимой информации скорректированы показатели Отчета о финансовых результатах за 2019 год.

Пересчет показателей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)			
Наименование показателя	2018 г.		
	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя (+/-)	После ретроспективного пересчета
АКТИВ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	1 709 679	+14 425	1 724 104
Прочие внеоборотные активы	31 078	-14 425	16 653
Непроизводственные основные средства	14 425	-14 425	0

Наименование показателя	2019 г.		
	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя (+/-)	После ретроспективного пересчета
АКТИВ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	1 306 234	+12 742	1 318 976
Прочие внеоборотные активы	23 362	-12 742	10 620
Непроизводственные основные средства	12 742	-12 742	0

Пересчет показателей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 г.		
	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя (+/-)	После ретроспективного пересчета
Себестоимость продаж	8 385 353	-375 388	8 009 965
Коммерческие расходы	0	+51 144	51 144
Управленческие расходы	0	+324 244	324 244

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1. Внеочередным общим собранием участников от 10.02.2021 г. принято решение:
- закрыть филиал Общества в г. Москве в связи с экономической нецелесообразностью;
 - включить дополнительный вид деятельности Общества – выполнение авиационных работ.

Руководитель _____

Аксёнов И.В.

Главный бухгалтер _____

Будберг С.А.

« 19 » марта 2021 г.

