

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2020 год,
сформированные в соответствии с действующими в Российской
Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Дата составления: " __ " _____ 20__ г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОРГАНИЗАЦИИ»	3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 01 ЯНВАРЯ 2019 ГОДА.	9
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	10
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР	10
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
4.6. ЗАПАСЫ	14
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
4.9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
4.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ	18
5.1. РАСКРЫТИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ (УСЛУГ) ПО ВИДАМ РАСХОДОВ ОРГАНИЗАЦИИ	18
5.2. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	19
5.3. РАСШИФРОВКА РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	20
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	21
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	29
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
11. ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	28
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОРГАНИЗАЦИИ»

Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва» создано на основании решения Общего собрания участников от 19 декабря 2008г., в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Свидетельство о Государственной регистрации выдано 07 мая 2009г.

Место нахождения Организации (юридический адрес): Российская Федерация, 141400, Московская область, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704726722

Код причины постановки на учет (КПП): 504701001

В соответствии с учредительными документами в состав Общества входят обособленные подразделения:

Наименование	Адрес	Направление деятельности
		КПП
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643,432072, г. Ульяновск, ул.40-летия Победы, 29	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг.
		КПП 732845001
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643,119027,г. Москва, п. Внуково, ул.1-я Рейсовая, 12	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг.
		КПП 772945001
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643, Московская обл. ,Домодедовский р-он, территория "Аэропорт Домодедово",3/4	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг.
		КПП 500945001
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643,663021, Красноярский край, Емельяновский р-н, тер. Аэропорт Красноярск,89	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг.
		КПП 241145002
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643, 141411, г. Москва, Международное шоссе, 28 Б	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг.
		КПП 774345001

Руководитель Организации:

Генеральный директор - Сурков Константин Геннадьевич

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

Организация осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию, ремонту и восстановлению летательных аппаратов и двигателей летательных аппаратов, включая составные части ракет космического назначения;

- хозяйственно-складскую деятельность;
- предоставление в аренду персонала.

Основным видом производственной и коммерческой деятельности компании является предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию, ремонту и восстановлению ВС.

Среднесписочная численность сотрудников «Организации» в 2020 году составила 443 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2020 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 30.04.2020 г., в составе:

- Попов Антон Владимирович - Ведущий ревизор

Отдел контрольно-ревизионной работы
Ревизионная группа
ООО "Волга-Днепр-Москва"

- Тарабухин Алексей Алексеевич - Руководитель группы внутреннего контроля

Отдел контрольно-ревизионной работы
Группа внутреннего контроля
ООО "Волга-Днепр-Москва"

- Юдина Ирина Николаевна- Ведущий ревизор

Отдел контрольно-ревизионной работы
Ревизионная группа
ООО "Волга-Днепр-Москва"

Сведения об аудиторе Организации:

Решением очередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр-Техникс Москва" аудитором отчетности за 2020 год было утверждено Акционерное общество «БДО Юникон». Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 31.01.2020 г., основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

Место нахождения аудитора: 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 И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва», утвержденная приказом Общества утвержденная приказом Общества № ПХ-ВДТ-1.19 от 30.12.19, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

Организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного актива;
- актив способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств (п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») и стоимостью, не превышающей максимальной величины, установленной ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом отдельно по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены в таблице 1 по основным группам объектов.

Наименование группы	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Сооружения и передаточные устройства	10-15
Машины и оборудование	2-8
Транспортные средства	3-8
Другие виды основных средств	2-8

Амортизационная премия для целей налогового учета при вводе объекта основных средств не начисляется.

Общество не применяет повышающие и понижающие нормы амортизации для целей налога на прибыль.

Организация арендует офисное помещение общей площадью 675,1 кв.м. по адресу: Московская область, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8.

Переоценка основных средств Организацией не производилась.

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 нематериальных активов определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом.

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	-	-
Прочие нематериальные активы	1,5	5

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

НИОКР

К НИОКР относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, либо по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Расходы на НИОКР в бухгалтерском учете признаются при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКР и технологическим работам определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных НИОКР и технологических работ, в течение которого Организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии (реализация товара) их оценка производится по:

- себестоимости каждой единицы – для невзаимозаменяемых запасов;
- по средней себестоимости – для взаимозаменяемых запасов (для автомобильного топлива).

Способ оценки материально-производственных запасов в отчетном году не менялся.

В результате проведения годовой инвентаризации комиссия не выявила материально производственные запасы подпадающие под обесценение. Комиссия приняла решение резерв под обесценение МПЗ не создавать.

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 налогового учета выручка признается по методу начисления.

Если услуга оказывается в течение определенного периода, то выручка признается на последнюю дату указанного периода.

Расходы

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и списание финансовых вложений, в том числе и векселей, для целей налогового и бухгалтерского учета производится по стоимости каждой единицы.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка оценки производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По таким финансовым вложениям один раз в год производится проверка на наличие признаков обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года. При возникновении ситуации, в которой может произойти их обесценение, финансовые вложения проверяются на наличие устойчивого снижения стоимости. При подтверждении устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений, в бухгалтерском учете формируется резерв под обесценение финансовых вложений (п.38 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится в оценке, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Создание и использование резервов в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется в соответствии с методикой "Порядок бухгалтерского и налогового учета оценочных обязательств и оценочных резервов".

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Займы и кредиты, срок погашения которых по условиям договора на момент их (займов, кредитов) получения превышает 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочной задолженности до погашения долга. При этом если срок погашения таких займов и кредитов на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, то в отчетности они отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Сумма причитающихся к уплате процентов включается в состав прочих расходов (для целей налогообложения – в состав внереализационных расходов) в том отчетном периоде, к которому относятся указанные расходы без предварительного учета в качестве расходов будущего периода.

Согласно ст.269 НК РФ расходом в целях налогообложения, признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки. По долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых в соответствии с НК РФ контролируруемыми сделками, при этом вторая сторона договора не является банком, расходом признается процент, исчисленный исходя из фактической ставки с учетом положений раздела V.1 НК РФ.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

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.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Авансы выданные, задолженность по авансам полученным признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного (полученного) аванса.

(П9.ПБУ3/2006).

Пересчет, средств выданных авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

(П10.ПБУ3/2006).

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 зачисляется на финансовые результаты Организации как прочие доходы или прочие расходы.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются в течение периода, к которому они относятся.

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:

- последний день месяца каждого налогового периода (месяца) по строительно-монтажным работам для собственного потребления (хозспособ);
- день передачи товаров (работ, услуг) – при передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд.

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость доходы от услуг по услугам ТООР, местом реализации которых не признается территория РФ, не признаются объектом налогообложения НДС.

В целях обоснованного применения налоговых вычетов организация ведет отдельный учет затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг), осуществляемых, по видам деятельности и по месту реализации товаров (работ, услуг) согласно п.4 ст. 170 НК РФ.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления. Доходы и расходы включаются в налоговую базу по налогу в соответствии с гл.25 НК РФ.

В соответствии с п.3 ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п.19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, достоверности данных бухгалтерского учета и показателей бухгалтерской отчетности все имущество организации, независимо от места нахождения, и все виды финансовых обязательств, а также имущество, не принадлежащее им, но числящееся на забалансовом учете (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки и т.д.) подлежит инвентаризации.

Обязательные инвентаризации проводятся в случаях, установленных п.3 ст.11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

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

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц и лиц, ответственных за сохранность основных средств предприятия.

По решению генерального директора организации проводятся внезапные инвентаризации.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 01 ЯНВАРЯ 2020 ГОДА.

Изменение вступительного баланса на 01.01.2020 г. производилось в связи с отражением в бухгалтерском учете расходов прошлых лет, а именно: расходы, относящиеся к 2019 году, подтверждающие документы по которым были получены только в 2020 году, общей суммой 24 782 241,146 рублей, отражаемые в течение 2020 года на счете 91220901, скорректировали следующие статьи бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Строка баланса	Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Изменение
Отложенные налоговые активы	1180	29 704	34 660	4 956
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 782	78 956	(19 826)
Кредиторская задолженность	1520	216 719	241 501	24 782
Наименование показателя	Строка ОФР	Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Изменение
Себестоимость продаж	2120	(1 315 503)	(1 340 285)	(24 782)
Валовая прибыль (убыток)	2100	68 996	44 214	(24 782)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(65 073)	(89 855)	(24 782)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(66 091)	(90 873)	(24 782)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(53 477)	(73 303)	(19 826)

Справочно: 24 782 тыс.руб. - сумма расходов прошлых лет, 4 956 тыс.руб. - ОНА по сумме расходов прошлых лет.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

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

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Движение за период			Начисл ено аморти зации	На конец года	
			Первонача льная стоимость	Накопл енная аморти зация	Посту пило	Выбыло			Первона чальная стоимость	Накопле нная амортиза ция и обесцене ние
						Первонача льная стоимость	Накопле нная амортиза ция			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НМА - всего, в т.ч. :	5100	2020 г.	430	(188)	0	(-)	-	27	430	(215)
	5110	2019 г.	156	(161)	-	(-)	-	27	430	(188)
Право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5111	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5112	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Право на товарный знак, знак обслуживания	5103	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие НМА	5104	2020 г.	430	(188)	0	(-)	-	27	430	(215)
	5114	2019 г.	430	(161)	-	(-)	-	27	430	(188)

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.
Всего	5120	-	-	274
в том числе:				
право на программы ЭВМ, базы данных	5121	-	-	-
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5122	-	-	274

Таблица 3

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.
Всего	5130			
в том числе:				
право на программы ЭВМ, базы данных	5131	-	-	-
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5132	-	-	-
право на товарный знак и знак обслуживания	5133	-	-	-
прочие НМА	5134	-	186	156

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Таблица 4

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

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в мат. ценности) – всего	5200	2020 г.	166 587	(134 164)	3 487	(1 984)	432	(13 981)	168 090	(147 714)
	5210	2019 г.	151 147	(116 704)	16 922	(1 482)	1 477	(18 937)	166 587	(134 164)
Здания	5201	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5111	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2020 г.	5 087	(4 838)	-	(201)	201	(38)	4 886	(4 676)
	5212	2019 г.	5 087	(4 793)	-	(-)	-	(45)	5 087	(4 838)
Машины и оборудование	5203	2020 г.	120 383	(99 932)	2 097	(1 210)	153	(8 102)	121 270	(107 881)
	5213	2019 г.	108 938	(87 038)	11 452	(6)	-	(12 895)	120 383	(99 932)
Транспортные средства	5204	2020 г.	20 764	(12 618)	-	(-)	-	(4 137)	20 764	(16 755)
	5214	2019 г.	18 415	(9 634)	3 778	(1 429)	1 429	(4 413)	20 764	(12 618)

Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2020 г.	2 127	(1 936)	-	(-)	-	(104)	2 127	(2 040)
	5215	2019 г.	2 106	(1846)	70	(48)	48	(139)	2 127	(1 936)
Прочие ОС	5206	2020 г.	18 225	(14 839)	1 391	(573)	77	(1 600)	19 042	(16 363)
	5216	2019 г.	16 603	(13 393)	1 622	-	-	(1 446)	18 225	(14 839)
ОС в запасе	5207	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, переданные во временное пользование	5221	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 5

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.
1	2	3	4	5
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	97 982	179 181	107 716
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Таблица 6

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	списано	СПРАВОЧНО: итог оборотов по учету ОС	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации ОС - всего	5240	2020 г.	1 461	4 205	(1 129)	(3 076)	4 537
	5250	2019 г.	-	18 383	(16 922)	(1 461)	1 461
Здания	5241	2020 г.	-	-	(-)	(-)	-

	5251	2019 г.	-	-	(-)	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	2020 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	2019 г.	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	5243	2020 г.	1 461	4 205	(1 129)	(3 076)	4 537
	5253	2019 г.	-	18 383	(16 922)	(1 461)	1 461
Воздушные суда и авиадвигатели	5244	2020 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	2019 г.	-	-	(-)	(-)	-
Прочие ОС	5245	2020 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	2019 г.	-	-	(-)	(-)	-

Таблица 7

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

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	-	-
Машины и оборудование	5262	-	-
Прочие ОС	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
указать объект ОС	5271		
указать объект ОС	5272		

4.3. Финансовые вложения

Таблица 8

Структура и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На 01.01. 2020г.	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/ «-»	Величина резерва под обесценение	На 31.12.20 20г.
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения- всего:	5301	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5311	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч. вклады в УК других организаций всего:	5302	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5312	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч. -дочерних и зависимых компаний	5303	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5313	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

Краткосрочные финансовые вложения- всего:	5305	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5315	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч. предоставленн ые займы	5306	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5316	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5317	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Финансовые вложения всего:	5300	2020 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2019 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2020 г. (гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	34 660	15 578	26 686	23 552
ОНО	972	3 235	1 997	2 210

4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	16 453	15 582
Приобретение отдельных объектов основных средств	1 461	4 537
Итого	17 914	20 119

4.6 Запасы

Таблица 11

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименовани е показателя	Код стро ки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себесто- имость	Резерв на обесценен ие МПЗ	Поступле ния и затраты	Выбыло		Величина резерва на	Себестои- мость	Резерв на обесцене ние МПЗ
						Себестои- мость	Рез. на обесц. МПЗ	обесценен ие МПЗ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2020 г.	3 147	(-)	7 859	(6 411)	-	(-)	4 595	(-)
	5421	2019 г.	495	(-)	17 066	(14 414)	-	(-)	3 147	(-)
Топливо	5402	2020 г.	60	(-)	1 863	(1 679)	-	(-)	244	(-)
	5422	2019 г.	51	(-)	2 605	(2 596)	-	(-)	60	(-)
Прочие запасы, в том числе:	5403	2020 г.	141 676	(-)	134 268	(131 243)	-	(-)	144 701	(-)
	5423	2019 г.	123 852	(-)	218 772	(200 949)	-	(-)	141 676	(-)
сырье и основные материалы	5404	2020г.	133 788	(-)	125 690	(122 347)	-	(-)	137 132	(-)
	5424	2019 г.	114 138	(-)	206 188	(186 537)	-	(-)	133 788	(-)
хоз.принадл	5405	2020 г.	163	(-)	3 179	(2 811)	-	(-)	531	(-)

ежности и канцтовары	5425	2019 г.	388	(-)	3 600	(3 825)	-	(-)	163	(-)
неамортизируемое имущество	5406	2020 г.	879	(-)	1 974	(1 576)	-	(-)	1 277	(-)
	5426	2019 г.	1 225	(-)	3 725	(4 070)	-	(-)	879	(-)
продукты питания	5407	2020 г.	19	(-)	379	(325)	-	(-)	72	(-)
	5427	2019 г.	68	(-)	559	(608)	-	(-)	19	(-)
спецодежда	5408	2020 г.	6 827	(-)	3 047	(4 184)	-	(-)	5 690	(-)
	5428	2019 г.	8 034	(-)	4 701	(5 909)	-	(-)	6 827	(-)
НЗП	5409	2020 г.	13 727	(-)	1 227 192	(1 226 642)	-	(-)	14 277	(-)
	5429	2019 г.	3 164	(-)	1 602 919	(1 592 356)	-	(-)	13 727	(-)
Товары на складах	5410	2020 г.	3 845	(-)	7 015	(8 213)	-	(-)	2 647	(-)
	5430	2019 г.	1 079	(-)	16 014	(13 247)	-	(-)	3 845	(-)
Всего	5400	2020 г.	162 455	(-)	1 378 195	(1 374 187)	-	(-)	166 464	(-)
	5420	2019 г.	128 641	(-)	1 857 376	(1 823 562)	-	(-)	162 455	(-)

4.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица 12

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Код строки	Период	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	3	2	4	5
Со сроком погашения менее 12 месяцев	5510	2020 г.	367 177	3 150
	5530	2019 г.	331 624	0
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2020 г.	265 355	3 150
	5531	2019 г.	271 492	0
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2020 г.	88 099	0
	5532	2019 г.	35 758	0
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2020 г.	6 992	0
	5533	2019 г.	3 092	0
Задолженность по налогам и сборам	5514	2020 г.	41	0
	5534	2019 г.	26	0
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2020 г.	0	0
	5535	2019 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2020 г.	4 159	0
	5536	2019 г.	1 577	0
Задолженность прочих дебиторов	5517	2020 г.	2 531	0
	5537	2019 г.	19 679	0
Со сроком погашения более 12 месяцев	5501	2020 г.	0	0
	5521	2019 г.	0	0
Всего	5500	2020 г.	367 177	3 150
	5520	2019 г.	331 624	0

Таблица 13

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	3 150	-	-	-	5	-
Покупатели и заказчики	5541	3 150	-	-	-	5	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

Сумма резерва на 31.12.2017 г.	Сумма начисленного резерва за 2019 г.	Сумма использованного резерва за 2019г.	Сумма резерва на 31.12.2019 г.	Сумма начисленного резерва за 2020 г.	Сумма использованного резерва за 2020 г.	Сумма резерва на 31.12.2020 г.
1	2	3	4(гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7 (гр.4+гр.5-гр.6)
5	0	5	0	3 235	85	3 150

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 15

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2020 г.	0	0
	2019 г.	0	0
Расчетный счет	2020 г.	611	5 462
	2019 г.	798	611
Валютный счет	2020 г.	2 629	2 609
	2019 г.	943	2 629
Переводы в пути	2020г.	0	0
	2019 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2020 г.	1 300	0
	2019 г.	32 000	1 300
Итого	2020 г.	4 540	8 071
	2018 г.	33 741	4 540

4.9 Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.¹

Группа объектов	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	40	165
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	519

¹ Таблица заполняется исходя из положений абз.3 п.4 Методики «Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК Волга-Днепр»

Итого	40	684
-------	----	-----

4.10 Заемные средства

Таблица 17

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	-	-	-	-
Займы	235 100	-	235 100	-
Всего	0		0	
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	-	-	-	-
Займы	-	20	-	20
Всего	235 120		235 120	

4.11 Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2019г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего:	5700	28 234	18 403	(19 427)	(-)	27 210
в т.ч.:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	28 234	18 403	(19 427)	(-)	27 210
Оценочное обязательство под негативный исход судебного разбирательства	5702	-	-	(-)	(-)	-

4.12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом суммы НДС

Таблица 19

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Код строки	Величина задолженности на конец года
--	--------	------------	--------------------------------------

1	2	3	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2020 г.	5560	197 803
	2019 г.	5580	241 501
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2020 г.	5561	16 505
	2019 г.	5581	107 118
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2020 г.	5562	15 262
	2019 г.	5582	18 715
Задолженность перед персоналом организации	2020 г.	5563	26 476
	2019 г.	5583	35 715
Задолженность по авансам полученным	2020 г.	5564	133
	2019 г.	5584	132
Задолженность по налогам и сборам	2020 г.	5565	10 982
	2019 г.	5585	51 848
Прочие кредиторы	2020 г.	5566	128445
	2019 г.	5586	27 973
Со сроком погашения более 12 месяцев	2020 г.	5551	0
	2019 г.	5571	0
Всего	2020 г.	5550	197 803
	2019 г.	5570	241 501

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ 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 20

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость*, тыс. руб.		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	
	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	1 316 544	1 381 026	1 275 678	1 176 021	40 867	83 976
Предоставление в аренду персонала	8 154	4 184	4 404	2 866	3 750	1 318
Предоставление в аренду складских помещений	12 980	4 711	10 761	4 383	2 219	328
Реализация покупных товаров	17 373	11 543	16 492	8 213	881	3 330
Прочее	29 447	25 919	32 950	29 764	-3 500	-3 845
Управленческие расходы			134 069	121 029		
Итого	1 384 498	1 427 383	1 474 354	1 342 276	-89 855	85 107

* - Данный показатель представляет собой сумму строк 2120, 2210, 2220 «Отчета о финансовых результатах».

В течение отчетного года «Организация» не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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

Таблица 21

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов².

Вид расходов	2019 г.	2020 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	1 340 285	1 221 247
Управленческие расходы, тыс.руб.	134 069	121 029
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего	1 474 354	1 342 276

² Таблица заполняется СЕ ГрК в случае применения метода формирования полной себестоимости, при котором по окончании каждого месяца все затраты (в т.ч. коммерческие и управленческие) относятся в полном объеме на работы/услуги

Таблица 22

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2020 г.	Изменения за период, -, +
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	208 834	127 878	-80 956
Затраты на оплату труда	5620	792 249	766 708	-25 541
Отчисления на социальные нужды	5630	233 893	227 629	-6 264
Амортизация	5640	19 194	14 205	-4 989
Командировочные расходы	5650	36 828	36 536	-292
Аренда зданий и сооружений	5660	69 684	70 469	785
Услуги организаций	5670	55 790	70 135	14 345
Прочие затраты	5680	57 882	28 716	-29 166
Всего, тыс.руб.	5690	1 474 354	1 342 276	-132 078

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2019 г.	2020 г.
1	2	3
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	736	200
Доход от реализации валютных ценностей	433	х
Доход от реализации мат. ценностей	349	2 070
Курсовые разницы	х	х
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	2 728	1 011
Прочие доходы	1 799	3 813
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	209	8 463
Итого	6 254	15 557
Прочие расходы		
Стоимость реализованных ОС	х	х
Стоимость реализованных валютных ценностей	х	х
Стоимость реализованных мат.ценностей	х	х
Расх., связанные с оплатой услуг, оказыв. банками	1 031	597
Курсовые разницы	3 051	611
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки	311	484
Прочие расходы	3 000	6 476
Итого	7 393	8 168

5.3. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по

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

Показатель	2019 год	2020 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	(90 873)	92 398
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(18 173)	18 480
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Материальная помощь	1 406	1 927
Премии	0	0
Прочие	1 611	1 314
Всего:	3 017	3 241
ПНО/ПНА	603	648
Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Резервы и оценочные обязательства	0	0
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	0	3 150
Расходы в БУ, учитываемые в НУ в следующем периоде	0	0
Убыток в НУ, переносимый на будущее	(86 047)	(58 692)
Всего:	(86 047)	(55 542)
ОНА	(17 209)	(11 108)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:		
Списание спецодежды в расходы	(67)	3
Доходы прошлых лет, отраженные в текущем году	0	(8 463)
Амортизация	(1 739)	2 272
Всего:	(1 806)	(6 188)
ОНО	(361)	(1 238)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	0	33 909
Ставка налога на прибыль	20%	0
Налог на прибыль	0	6 782
Текущий налог на прибыль	0	6 782

6. Государственная помощь

В течение 2020, 2019, 2018 годов Организация не получала бюджетных средств.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ 23/2011.

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. 4129 "Отчета о движении денежных средств" свернуто отражена сумма НДС.

Расшифровка прочих потоков по движению денежных средств

Таблица 25

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.	Изменения за период, -, +
1	2	3	4
Прочие поступления (стр. 4119)			
НДС свернуто	45 477	0	-45 477
Валютно-обменные операции	9 756	1 667	-8 089
Проценты по депозитам	4 903	137	-4 766
Прочие поступления	1 884	300	-1 584
Всего, тыс.руб.	62 020	2 104	-59 916
Прочие платежи (стр. 4129)			
НДС свернуто	0	107 410	
Командировочные расходы	12 973	9 915	-3 058
Валютно-обменные операции	0	0	0
Банковские услуги	10 130	2 047	-8 083
Прочие платежи	3 860	1 037	-2 823
Всего, тыс.руб.	26 963	120 409	-13 964

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).

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

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2019 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2020 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450)
--	---

8. Информация о связанных сторонах

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

Таблица 26

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами по группам

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Группы связанных сторон
1	2	3	4	
1.	Сурков Константин Геннадьевич	-	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.	Основной управленческий персонал организации
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр-Москва»	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество
3.	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
5.	Gloria 7 Sarl	46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания Волга-Днепр»	432072, Россия, город Ульяновск, улица Карбышева, дом 14	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
7.	Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»	Россия, 141400, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8, помещение 201	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Алькор-Инвест»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

9.	Volga-Dnepr Gulf (UAE) FZC	Sharjah - U.A.E., Sharjah International Airport, SAIF ZONE, Block "O-1", P.O.Box:8353	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
10.	Volga-Dnepr UK Limited	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
11.	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	141411, Россия, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
12.	ООО «Волга-Тракс»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
13.	ООО «Страховая компания НИК»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
14.	Коробко Николай Алексеевич	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Прочие связанные стороны
15.	Арсланова Татьяна Владимировна	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Прочие связанные стороны
16.	ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	432072, Россия, город Ульяновск, проспект Врача Сурова, дом 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
17.	ЧУ-ОО «Международная школа «Источник»	432067, Россия, город Ульяновск, поселок Ленинский, улица Центральная, дом 62	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
18.	Volga Dnepr Airlines (Ireland) Limited	3rd Floor, Kilmore House, Park Lane, Spencer Dock, Dublin 1, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
19.	VolgaDnepr-Unique Air Cargo, Inc.	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	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
20.	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
21.	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	Flughafen Leipzig-Halle, Tower Strasse 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

22.	ACG Air Cargo Germany GmbH	Gebaude 1335, D-55483/Hahn-Flughafen, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
23.	AirCargo Americas LLC	836 Patton Drive, Building E, POB 661121, Chicago, IL 60666, USA	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
24.	AirBridgeCargo HK Limited	Room 430, 4/F., South Office Block, Super Terminal 1, Hong Kong International Airport, Hong Kong	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
25.	Air Freight Logistics S.ar.l	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
26.	Air Freight Logistics North Asia GK	Onarimon PREX, 6-14-3, Shinbashi, Minato-ku, Tokyo, Japan	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
27.	Cargo Logic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
28.	Cargo Logic Management Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
29.	Cargo Logic Holding Limited	The St Botolph building, 138, Houndsditch, London, EC3A 7AR, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
30.	Cargo Logic Air Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
31.	Volga-Dnepr Group Cooperatief U.A.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
32.	Freighter Bermuda Limited	Victoria Place, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
33.	AirBridge Bermuda 3 Limited	Victoria Place, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
34.	Silver Jet Limited	Victoria Place, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
35.	AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	Room 102-49, 1st floor, building One, No.38, De Bao Road, Shanghai Free Trade Zone, Shanghai, P.R China	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
36.	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
37.	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
38.	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

39.	Air Freight Logistics Singapore PTE. Limited	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	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
40.	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
41.	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
42.	Chrystal Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

Таблица 27

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

№	Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ	Денежный поток входящий	Денежный поток исходящий	Займы выданные	Займы возвращаемые заемщиком	Займы полученные	Займы возвращаемые законодательству	Вклады в уставный капитал	Дивиденды выданные	Дивиденды полученные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	ООО "Волга-Днепр-Москва"	2 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	34 171	1 120 222	978 551	-	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "АТРАН"	475	51 446	176 004	-	-	-	-	-	-	-	-
4	ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"	12 351	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Страховая компания НИК"	2 859	-	137	2 758	-	-	-	-	-	-	-
6	Volga-Dnepar Gulf UAE FZC	3 243	2 690	4 980	3 259	-	-	-	-	-	-	-
7	Volga-Dnepar UK Limited	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
8	ЧУ-ОДО "Корпоративный университет Группы компаний "Волга-Днепр"	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	4	-	23 722	4	-	-	-	-	-	-	-
10	Cargo Logic Air Limited	-	10 773	38 382	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Cargo Logic Germany GmbH	-	434	297	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Air Freight Logistics S.a.r.l	592	-	-	730	-	-	-	-	-	-	-
13	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	-	235	-	-	-	-	-	-	-

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

№	Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ	Денежный поток входящий	Денежный поток исходящий	Займы выданные	Займы, возвращенные заемщикам	Займы полученные	Займы, возвращенные кредиторам	Вклады в уставный капитал	Дивиденды выданные	Дивиденды полученные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	ООО "Волга-Днепр-Москва"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	34 191	3 779 328	912 052	432	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "АТРАН"	93	169 177	131 547	-	-	-	-	-	-	-	-
4	ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"	22 782	44	-	575	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Страховая компания НИК"	10 855	-	215	11 722	-	-	-	-	-	-	-
6	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	235 100	78	-	-	235 100	-	-	-	-
7	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	3 048	15 909	9 329	1 340	-	-	-	-	-	-	-
8	Volga-Dnepr UK Limited	-	-	83	167	-	-	-	-	-	-	-
9	ЧУ-ОДО "Корпоративный университет Группы компаний "Волга-Днепр"	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	9 683	-	9 451	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Cargo Logic Air Limited	-	33 599	10 593	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Air Freight Logistics S.ar.l	194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	ООО "Оптима"	-	-	-	235 100	-	-	-	235 100	-	-	-

Все операции купли-продажи с участием связанных сторон осуществлялись по согласованным договорным ценам.

Таблица 29

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	253 123	111 453	67 673	31 807
2	ООО "АТРАН"	25 554	52 537	2 616	1 755
3	ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"	110	-	45214	31527
4	ООО "Волга-Днепр-Москва"	-	-	2361	-
5	ООО "Страховая компания НИК"	27	-	-	51
6	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	235 120	235 120
7	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	1 170	2 919		-
8	ЧУ-ОДО "Корпоративный университет Группы компаний "Волга-Днепр"	-	-	575	518
9	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	464	18 141	-	-
10	Cargo Logic Germany GmbH	133	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Таблица 30

Гарантии и поручительства, тыс. руб.

Наименование контрагента	№ договора	Дата договора	Сумма договора	Валюта договора	Сумма обязательства на 31.12.20	Гарантия/поручительство/зalog	За кого выдано
Сбербанк России	№5400/378	18.08.2017 г.	200 000 000	USD	174 188 632,78	По соглашению на проведение операций торгового финансирования	ООО ««Авиакомпания ЭйрБриджКарго»»
Сбербанк России	№5400/446	02.02.2018 г.	50 000 000	USD	49 906 204,36	По соглашению на проведение операций торгового финансирования	ООО ««Авиакомпания ЭйрБриджКарго»»

*С 29 января 2021 года ВДТМ больше не является поручителем по указанным договорам:

№ договора	Введение поручительства	Снятие поручительства	Примечание
№5400/446	В ДС№ 7 введено обеспечение в виде поручительства: Пункт: 6.19.6	В ДС№9 обеспечение в виде поручительства исключили: Пункт: 7	Дата ДС 29.01.2021
№5400/378	В ДС№ 7 введено обеспечение в виде поручительства: Пункт: 6.19.6	В ДС№10 обеспечение в виде поручительства исключили: Пункт: 7	Дата ДС 29.01.2021

9. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Таблица 31

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	15 378	14 837
НДФЛ	2 298	2 217
Страховые взносы	4 095	3 761
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 311	1 397
Оплата лечения и медицинского обслуживания	0	0
Всего:	23 082	22 212

Должности, относимые к основному управленческому персоналу:

Директор по закупкам
Директор по качеству
Генеральный директор
Директор по производству
Директор по ЭФУ-Главный бухгалтер

10. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

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

Последствия распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 на дату подготовки настоящей отчетности не оказывают влияния на непрерывность деятельности Организации. Бухгалтерская отчетность ООО «Волга-Днепр Техникс» подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2019 и 2020 годов представлены в таблице:

Показатель	2019	2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,017	0,033
Рентабельность продаж	-6,5	5,96
Чистые активы	79 006	152 235

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 прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Чистые активы:

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

Налогообложение, влияющее на финансовое состояние «Организации».

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится «Общество» в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Директор по ЭФУ-главный бухгалтер



К.Г. Сурков

А.Е. Антонов