ПОЯСНЕНИЯ

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

Дата составления: «31» января 2021 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ 8
3.1. Нематериальные активы 8
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 8
3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства 9
3.4. Прочие внеоборотные активы 9
3.5. Запасы 10
3.6. Дебиторская задолженность 10
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
3.8. Прочие оборотные активы 12
3.9. Оценочные обязательства 12
3.10. Кредиторская задолженность 12
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 13
4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества 13
4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации 13
4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов 14
4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль 15
5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 16
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 16
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 17
8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ 24
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 25

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН».
Сокращенное фирменное наименование Общества:
ООО «АТРАН».
Общество создано на основании решения общего собрания участников от 06.07.2006 г. 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 13.07.2006 г. (серия 05 № 009887162).
Место нахождения Общества (юридический адрес):
141400, Московская область, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8, пом.201
Место нахождения Общества (фактический адрес):
141411, г. Москва, Шоссе Международное, д.28Б, строение 3
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5009053648
Код причины постановки на учет (КПП): 504701001

Единоличный исполнительный орган Общества:
- генеральный директор Андреев Виталий Николаевич (с 11.10.2019 г. по настоящее время).

Основной вид деятельности – деятельность воздушного грузового транспорта, не подчиняющегося расписанию.
Организация не является участником договора о совместной деятельности.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 113 человек.
По состоянию на 31.12.2020 г. общество не имеет филиалов и представительств.
Дочерних (зависимых) обществ по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2020 год являлась ревизионная комиссия, избранная решением очередного (годового) общего собрания участников (протокол от 30.04.2020г.), в составе:
- Баландина Светлана Анатольевна;
- Попов Антон Владимирович;
- Тарабухин Алексей Алексеевич.

Участниками Общества являются ООО «Волга-Днепр-Москва», которое владеет 51% долей в уставном капитале Общества, и Volga-Dnepr Logistics B.V. (Волга-Днепр Лоджистикс Б.В.), который владеет 49% долей в уставном капитале Общества.

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

Сведения об аудиторе Организации:

Решением внеочередного общего собрания участников ООО (протокол от 19.11.2020г.) аудитором для проведения проверки за 2020 год по российским стандартам финансовой отчетности было утверждено АО «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: 117587, г. Москва, Шоссе Варшавское, д.125,строение 1, секция 11, 3 эт., пом.1, ком.50.

Почтовый адрес: 107061, г. Москва, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8».

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «АТРАН», утвержденная приказом Общества от 29.12.2018 № Пр-АТР-010918, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете.

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.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету и внутренними нормативными документами.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом в соответствии со сроком их полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации может определяться с учетом срока его полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, при наличии соответствующих подтверждающих документов.

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

Таблица 1

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Машины и оборудование	4	11
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4	11
Прочие основные средства	2	7

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом. Учет амортизации НМА ведется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, амортизация для целей бухгалтерского учета не начисляется, а для налогового учета устанавливается из расчета 10 лет (но не более срока деятельности организации).

Способы определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

Таблица 2

Сроки полезного использования по нематериальным активам

Наименование	Срок полезного использования
Товарный знак свид.278157 по дог №б/н от 21.06.2012 г.	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Товарный знак свид.278158 по дог №б/н от 21.06.2012 г.	свыше 10 лет до 15 лет включительно

Переоценка нематериальных активов Организацией не производилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществлялась.

Материально-производственные запасы

Объекты материально-производственных запасов учитываются по учетной стоимости.

Под учетной стоимостью при приобретении МПЗ за оплату денежными средствами понимается:

- плановая - для авиационного топлива;
- цена объектов МПЗ, установленная в договоре с поставщиком (договорная стоимость) - для иных объектов МПЗ; в случае ее отсутствия - цена однородных материалов (товаров) последней поставки.

Списание МПЗ на расходы осуществляется следующим образом:

-авиатопливо:

- в бухгалтерском и налоговом учетах - по средней плановой себестоимости,

рассчитанной методом скользящей средней (по фактическому расходу в полетных заданиях и плановой цене с учетом отклонений в стоимости авиатоплива, приходящихся па потребленный в производство объем).

-остальные МПЗ:

- в бухгалтерском учете и налоговом учете методом оценки по стоимости единицы запасов.

Бухгалтерский учет поступления МПЗ осуществляется с применением бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

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

Материально- производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная стоимость снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, если она ниже первоначальной стоимости заготовления, приобретения, изготовления. На разницу между первоначальной и рыночной стоимостью материально-производственных запасов формируется резерв.

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.

Реализованной считается авиа услуга, факт выполнения которой подтвержден авиагрузовой накладной, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями Российского законодательства или нормами международного права, договорами чартера.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг воздушного транспорта (авиаперевозки));

- прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности определяются с учетом скидок (при наличии таковых), если в результате их формируется новая цена. Если скидки (премии) предоставляются по итогам отчетного периода, то они являются прочими расходами.

В Авиакомпании применяется метод определения выручки от реализации по мере отгрузки товаров (выполнения работ, услуг) и предъявления Заказчику (Покупателю) расчетных документов (метод начисления).

Расходы

Расходы подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);

- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае, если сделка не содержит таких условий, и связь между доходами и расходами не может быть определена четко (расходы невозможно прямым путем отнести на доходы по месту реализации работ и услуг), расходы распределяются пропорционально долям доходов по местам реализации в общем объеме доходов, полученных в отчетном периоде.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

В бухгалтерском учете на отчетную дату признается оценочное обязательство по оплате отпусков, создается резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

В налоговом учете создаются резервы на предстоящую оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Расчеты по налогу 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.

В целях обоснованного применения ставки НДС 0% и налоговых вычетов, в авиакомпании ведется раздельный учет выручки и затрат на оказание услуг по местам реализации

Общество не применяет «правило 5%», предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ. Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям, организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

Расчеты по налогу на прибыль

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

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Учет ошибок ведется в соответствии с ПБУ 22/10. Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в порядке, предусмотренном законодательством РФ.

Курсы валют.

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.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

Таблица 3

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период			Начислено амортизации	На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НМА - всего, в т.ч. :	**5100**	**2020 г.**	**41**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**41**	**-**
	5110	**2019 г.**	**41**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**41**	**-**
Право на товарный знак, знак обслуживания	5103	2020 г.	41	-	-	-	-	-	41	-
	5113	2019 г.	41	-	-	-	-	-	41	-

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Таблица 4

Структура и движение основных средств за 2019 - 2020 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства – всего	**5200**	**2020 г.**	**5 387**	**(2 888)**	**572**			**(837)**	**5 959**	**(3 725)**
	5210	**2019 г.**	**3 545**	**(2 053)**	**1 842**	**-**	**-**	**(835)**	**5 387**	**(2 888)**
Сооружения и передаточные устройства	5202	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	2020 г.	4 210	(1 958)	572			(814)	4 782	(2 772)
	5213	2019 г.	2 368	(1 186)	1 842	-	-	(772)	4 210	(1 958)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2020 г.	365	(223)	-	-	-	-	365	(223)
	5215	2019 г.	365	(223)	-	-	-	493	365	(223)
Прочие ОС	5206	2020 г.	812	(707)	-	-	-	(23)	812	(730)
	5216	2019 г.	812	(644)	-	-	-	(63)	812	(707)

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
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – Всего,	**5283**	**5 604 014**	**5 604 014**	**3 238 388**
в том числе: ВС Boeing 737-46QSF б/н 28663		603 036	603 036	603 036
ВС Boeing 737-46QSF б/н 28758		1 113 694	1 113 694	1 113 694
ВС Boeing 737-400SF б/н 25775		-	-	787 920
ВС Boeing 737-46QSF б/н 29001		658 805	658 805	658 805
Двигатель авиационный CFM56-3C1 s/n 727219		73 060	73 060	73 060
Транспортировочный стенд AM1802/AM2563 s/n 203		1 873	1 873	1 873
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33419VQ-BFT		1 388 638	1 388 638	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 32616VQ-BFS		1 764 908	1 764 908	-

3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 6

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	170 515	53 240	157 924	65 831
в том числе: основные средства	49	2	13	38
оценочные обязательства	-	14 610	14 610	-
расходы будущих периодов	938	2 798	2 669	1 067
убыток текущего периода	169 528	35 831	140 633	64 726
ОНО	380	4 224	4 104	500
в том числе: материалы	127	240	90	277
основные средства	210	92	134	168
оценочные обязательства	-	3 872	3872	-
расходы будущих периодов	43	20	9	55

3.4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 7

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	**Остаток на 31.12.2020 г.**	**Остаток на 31.12.2019 г.**
1	2	3
Расходы будущих периодов	1 398	782
Итого	1 398	782

3.5. Запасы

Таблица 8

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себесто-имость	Резерв на обесце-нение МПЗ	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себестои-мость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себестои-мость	Резерв на обесце-нение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2020 г.	57 664		202 892	(103 458)			157 099	
	5421	2019 г.	70 923	-	133 701	(146 960)	-	-	57 664	-
Топливо	5402	2020 г.	1 411		1 065 648	(1 066 878)			181	
	5422	2019 г.	816	-	760 246	(759 651)	-	-	1 411	-
Прочие запасы	5403	2020 г.	1 638		6 593	(5 472)			2 759	
	5423	2019 г.	1 808	-	2 649	(2 819)	-	-	1 638	-
Товары отгруженные	5404	2020 г.	574	-	5	(5)	-	-	574	-
	5424	2019 г.	-	-	3 209	2 635	-	-	574	-
Всего	**5400**	**2020 г.**	**61 288**	**-**	**1 275 138**	**1 175 813**			**160 613**	
	5420	**2019 г.**	**73 547**	-	**899 806**	**912 065**	**-**	-	**61 288**	-

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.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается с учетом НДС.

Таблица 9

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Период	Код строки	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2020 г.	**5510**	**776 452**	**207**
	2019 г.	**5530**	**597 149**	
Задолженность покупателей и заказчиков	2020 г.	5511	276 861	207
	2019 г.	5531	332 306	-
Авансы выданные	2020 г.	5512	258 545	**-**
	2019 г.	5532	106 181	**-**
Расчеты по налогам и сборам	2020 г.	5513	134 097	**-**
	2019 г.	5533	47 228	**-**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2020 г.	5514	254	**-**
	2019 г.	5534	4 581	**-**
Расчеты с персоналом по оплате труда	2020 г.	5515	547	**-**
	2019 г.	5535	5	**-**
Расчеты с подотчетными лицами	2020 г.	5516	328	**-**
	2019 г.	5536	1 054	**-**
Расчеты по перечисленным обеспечительным депозитам по договорам аренды ВС	2020 г.	5514	**-**	-
	2019 г.	5534	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	2020 г.	5515	92	-
	2019 г.	5535	172	-
Расчеты с прочими дебиторами	2020 г.	5516	105 728	-
	2019 г.	5536	105 622	-
Со сроком погашения более 12 месяцев	2020 г.	**5501**	**146 564**	**-**
	2019 г.	**5521**	**-**	**-**
Расчеты по перечисленным обеспечительным депозитам по договорам аренды ВС	2020 г.	5502	146 564	-
	2019 г.	5521	-	-
Всего	2020 г.	**5500**	**923 016**	**207**
	2019 г.	**5520**	**597 149**	**-**

Таблица 10

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

Сумма резерва на 31.12.2019 г.	Сумма начисленного резерва за 2019 г.	Сумма использованного резерва за 2019 г.	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)
4 031	**6**	**4 037**	**-**	**207**	**-**	**207**

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 11

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.	-	-
	2019 г.	-	-
Расчетный счет	2020 г.	467	125 178
	2019 г.	814	467
Валютный счет	2020 г.	12 097	753 146
	2019 г.	39 460	12 097
Прочие счета в банке	2020 г.	18 372	1 582
	2019 г.	37 068	18 372
Итого	**2020 г.**	**30 936**	**809 906**
	2019 г.	**77 342**	**30 936**

3.8. Прочие оборотные активы

Таблица 12

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	1 067	1
Недостачи, выявленные при проведении инвентаризации	38 336	11 620
Итого	**39 403**	**11 621**

3.9. Оценочные обязательства

Таблица 13

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.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего:	5700	**25 437**	**277 578**	**-**	**-**	**303 015**
в т.ч.: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	19 643	10 933	-	-	30 575
Оценочное обязательство по страховым взносам и НС	5702	5 794	3 234	-	-	9 029
Оценочное обязательство по административному штрафу	5703	-	263 411	-	-	263 411

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом суммы НДС.

Таблица 14

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Код строки	Величина задолженности
1	2	3	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	**2020 г.**	**5560**	**688 148**
	2019 г.	**5580**	**1 066 788**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2020 г.	5561	630 745
	2019 г.	5581	956 366
Авансы полученные	2020 г.	5562	16 136
	2019 г.	5582	73
Задолженность перед бюджетом	2020 г.	5563	230
	2019 г.	5583	3 670

Задолженность перед внебюджетными фондами	2020 г.	5564	12 361
	2019 г.	5584	13 330
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2020 г.	5565	6 162
	2019 г.	5585	21 264
Задолженность перед прочими кредиторами	2020 г.	5566	22 514
	2019 г.	5586	12 085
Со сроком погашения более 12 месяцев	**2020 г.**	**5551**	**-**
	2019 г.	**5571**	**-**
Всего	**2020 г.**	**5550**	**688 148**
	2019 г.	**5570**	**1 066 788**

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

Информация о выручке[1] от оказания услуг (выполнения работ, реализации товаров), себестоимости оказанных услуг (выполненных работ, проданных товаров) представлена ниже:

Таблица 15

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость*, тыс.руб		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
Воздушные перевозки	5 452 580	2 529 263	(4 443 675)	(2 947 071)	1 009 262	(417 808)
Прочая деятельность	357	293				
Итого	**5 452 937**	**2 529 556**	**(4 443 675)**	**(2 947 071)**	**1 009 262**	**(417 808)**

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

В течение 2020 года Организация не осуществляла реализацию товаров (работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

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

Таблица 16

Детализация себестоимости работ (услуг) по видам расходов

Вид расходов	2020 г.	2019 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	4 340 741	2 825 397
Управленческие расходы, тыс.руб.	102 934	121 674
Коммерческие расходы, тыс.руб.	-	-
Себестоимость всего, тыс.руб.	**4 443 675**	**2 947 071**

[1] Показатели указаны за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Таблица 16.1

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.	Изменения за период, -,+
1	2	3	4	5
Себестоимость:	-	-	-	-
Материальные затраты	5610	1 130 350	828 014	302 336
Затраты на оплату труда	5620	434 736	338 103	96 633
Отчисления на социальные нужды	5630	142 875	110 511	32 364
Амортизация	5640	837	835	2
Прочие затраты	5650	2 734 877	1 669 608	1 065 269
в том числе: операционные расходы		1 323 076	717 562	605 514
аренда ВС и двигателя		1 049 872	754 573	295 299
Всего, тыс.руб.	**5660**	**4 443 675**	**2 947 071**	**1 496 604**

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 17

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2020 г.	2019 г.
1	2	3
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Доход от реализации ОС	-	-
Доход от реализации валютных ценностей	11 830	847
Доход от реализации прочего имущества (прочей реализации)	-	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	-	128
Курсовые разницы	45 795	923
Безвозмездное поступление денежных средств	-	-
Компенсационные суммы по соглашению о перевозке грузов	-	-
Списание суммы созданного резерва по сомнительным долгам	-	275
Доходы прошлых лет	-	210
Возмещение акцизов на основании вынесенных решений	52 519	26 136
Прочие доходы	449	3 880
Итого	**110 593**	**32 399**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Стоимость реализованных ОС	-	-

Стоимость реализованных валютных ценностей	-	-
Стоимость реализованного прочего имущества	109	112
Курсовые разницы	-	32 998
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	207	6
Услуги банка	9 518	10 419
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	8 655	8 812
Штрафы, пени	9 235	5 093
Расходы прошлых лет	56 623	28 239
Праздничные мероприятия и пр.	163	483
Прочие расходы	1 097	736
Итого	**85 607**	**86 898**

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 18

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

Показатель	2020 год	2019 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения	771 498	-471 489
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	154 300	-94 298
Безвозмездное поступление денежных средств	-	-
Оценочное обязательство по уплате административного штрафа	263 411	-
Праздничные мероприятия, деловые встречи	163	236
Компенсации по трудовых контрактам	159	-
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	8 655	8 812
Представительские расходы	-	-
Списание недостачи/дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	669	5
Подарки сотрудникам	-	247
Прочие	3 475	142
Всего:	**276 532**	**9 442**

ПНО/ПНА	**55 306**	**1 889**
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	-
Убыток в налоговом учете	- 524 010	459 327
Страхование	645	2 822
Программные продукты	-	-
Основные средства	-57	-49
Прочие	-	123
Всего:	**-523 422**	**462 222**
ОНА	**-104 684**	**92 444**
Основные средства	-597	-177
Всего:	**-597**	**177**
ОНО	**-120**	**-35**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**524 010**	**0**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**104 802**	**0**

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2018 – 2020 годов Организация не получала бюджетные средства.

6. 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 обусловливают 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 при заполнении строк 4111, 4112, 4119, 4211 Отчета о движении денежных средств 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 осуществлением агентских услуг (платежи за третьих лиц и поступления в возмещение расходов).

В строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены суммы прочих денежных средств, поступившие на финансирование текущей деятельности организации, которые не указаны в стоках 4111-4113:

- суммы, возвращенные в кассу подотчетными лицами;
- возврат излишне уплаченных взносов из государственных внебюджетных фондов;

- суммы, полученные от работников в качестве погашения выданных ранее ссуд;
- прочие поступления.

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

- суммы, выданные работникам под отчет;
- услуги банка;
- прочие платежи.

Информация о существенных денежных потоках между ООО «АТРАН» и обществами, являющимися по отношению к организации основными, приведена ниже:

Таблица 19

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2020 г.	За январь – декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	620 000	-
в том числе: от основного общества	4315	620 000	-

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 2018 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450)

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Таблица 20

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами по группам

№	Группа связанных сторон	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Полное наименование организации	Основания, в силу которых лицо признается связанной стороной
1	2	3	4	5
1	Основной управленческий персонал	-	Андреев Виталий Александрович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

2	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.
3	Другие связанные стороны	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Volga-Dnepr Logistics B.V./ Волга-Днепр Лоджистикс Б.В.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
4	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.
5	Другие связанные стороны	46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855, Luxembourg	Gloria 7 S.a r.l / Глория 7 С.ар.л	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
6	Другие связанные стороны	432072, Россия, город Ульяновск, улица Карбышева, дом 14	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания Волга-Днепр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
7	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.
8	Другие связанные стороны	432072, Россия, 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.
9	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.
10	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.
11	Другие связанные стороны	141411, Россия, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Другие связанные стороны	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	ООО «Волга-Тракс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	Другие связанные стороны	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	ООО «Страховая компания НИК»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	Основной управленческий персонал организации	-	Коробко Николай Алексеевич	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	Основной управленческий персонал	-	Арсланова Татьяна Владимировна	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
16	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
17	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
18	Другие связанные стороны	3rd 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
19	Другие связанные стороны	Юридический адрес: 30 Old Rudnick Lane, Suite 100, Dover, DE 19901 in the County of Kent, Delaware, USA	VolgaDnepr-Unique Air Cargo, Inc	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

		Фактический адрес: VDUAC: Town Center Plaza, 9400 Grogan's Mill Road, Suite. 220 The Woodlands, Texas 77380, USA		
20	Другие связанные стороны	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Ruslan SALIS GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
21	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
22	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
23	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
24	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
25	Другие связанные стороны	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Air Freight Logistics S.ar.l	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
26	Другие связанные стороны	Onarimon Yusen building, 3-23-5, Nishi-Shinbashi, Minato-ku, Tokyo, Japan	Air Freight Logistics North Asia GK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
27	Другие связанные стороны	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	CargoLogic Germany GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
28	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
29	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
30	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
31	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
32	Другие связанные стороны	Victoria Plaice, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Freighter Bermuda Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
33	Другие связанные стороны	Victoria Plaice, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	AirBridge Bermuda 3 Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	Другие связанные стороны	Victoria Plaice, 5 th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	Silver Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	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
36	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Rainbow Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
37	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Arosa Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
38	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Avers Avia Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

39	Другие связанные стороны	Юридический адрес: 9 Raffles Place, #26-01 Republic Plaza, Singapore 048619 Фактический адрес: Room 267, Level 2, Core H, SATS Airfreight Terminal 4 107Airport Cargo Road, Singapore 819463	Air Freight Logistics Singapore PTE. Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
40	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Jambo Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
41	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Sky Routes Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
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
43	Основной управленческий персонал	-	Корзникова Татьяна Ардаваздовна	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
44	Основной управленческий персонал	-	Агулов Андрей Владимирович	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Таблица 21

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

Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров	Займы выданные	Займы, возвращенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Уступка права требования долга	Безвозмездное поступление денежных средств	Денежные потоки	
										полученные	оплаченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	250 382	53 251	-	-	-	-	-	-	-	-	247 110
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	158 977	73 032	-	-	-	-	-	9	-	77 955	-
ООО «Волга-Днепр-Москва»	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	124 312	3	-	-	-	-	-	-	-	132	110 427
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	30 703	29 963	-	-	-	-	-	-	-	1 181	55 868
Volga-Dnepr UK Limited	3 284	60 505	-	-	-	-	-	-	-	39 791	2 350
ООО «Страховая компания НИК»	11 315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 917
ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	1 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172

VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	208 086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 770
Ruslan SALIS GmbH	-	4 642								4 672	-
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	4 531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AirCargo Americas LLC	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AirBridgeCargo HK Limited	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Air Freight Logistics S.ar.l	1 232	167 820	-	-	-	-	-	-	-	8	-

Таблица 22

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

Наименование организации	Объем получен-ных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров	Займы выданные	Займы, возвра-щенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвра-щенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Уступка права требования долга	Безвозмездное посту-пление денежных средств	Денежные потоки	
										полученные	оплаченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	553 323	11 398	-	-	-	-	-	-	-	-	423 216
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	613 930	137 966	-	-	-	-	-	-	-	-	239 537
ООО «Волга-Днепр-Москва»	-	-	-	-	-	-	-	-	620 000	620 000	539
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	116 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 492
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	51 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 333
Volga-Dnepr UK Limited	456	141 205	-	-	-	-	-	-	-	30 611	-
ООО «Волга-Тракс»	93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Страховая компания НИК»	12 234	-	-	-	-	-	-	-	-	68	12 654
ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467
VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	88 984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 761
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	2 535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AirFreight Logistics S.a.r.l	10 633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 825
CargoLogic Germany	73 350	-	-	-	-	-	-	-	-	4 717	75 528
AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	3 522	308 219	-	-	-	-	-	-	-	344 195	-

На конец отчетного периода Организация имела незавершенные операции со связанными сторонами, информация по данным операциям отражена в таблице ниже:

Таблица 23

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	40 652	-	80 835	88 289
2	ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	53 848	109 417	651 803	72 192
3	ООО «Волга-Днепр-Москва»	-	547	591	591
4	Volga-Dnepr Logistics B.V./ Волга-Днепр Лоджистикс Б.В.	62	73	-	-
5	ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	4 129	3 878	52 552	3 454
6	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	29 785	111	469	-
7	Volga-Dnepr UK Limited	32 711	20 129	-	-
8	ООО «Волга-Тракс»	-	-	-	112
9	ООО «Страховая компания НИК»	427	1 048	428	-
10	ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	7	40	918	739
11	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	-	-	7 688	5 885
12	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	-	-	98	-
13	AirFreight Logistics S.a.r.l	-	-	-	2 289
14	AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	43 993	-	-	-
15	CargoLogic Germany GmbH	-	908	-	655

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

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

8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Таблица 24

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	11 171	57 454
НДФЛ	1 477	8 028
Страховые взносы	2 161	17 854
Ежегодный оплачиваемый отпуск	190	4 326
Всего:	14 999	87 663

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату не выявлены условные факты хозяйственной деятельности.

10. 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, оценивается как низкая.

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

Показатель	2020 г.	2019 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,21	0,03
Рентабельность по чистой прибыли, %	15,13	-14,99
Чистые активы	1 315 585	-129 704

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 по чистой прибыли, %:

(Ч : В) х 100, где

Ч – чистая прибыль (строка 2400 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.

Политическая ситуация

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операции Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, непредсказуемы так же, как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций.

Влияние COVID-19

Значительным фактором, оказавшим влияние на деятельность Общества 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 распространение новой короновирусной инфекции COVID-19 на дату подготовки настоящей отчетности не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

15 января 2021 года согласно постановлению об административном правонарушении №10005000-2252/2020 оплачен штраф Межрегиональному операционному УФК (ФТС России) в размере 263 410 994,15 руб..

Информация по операциям по договорам лизинга.

Имущество, полученное Обществом по договорам лизинга, учитывается на балансе лизингодателей.

Информация о предстоящих лизинговых платежах в 2021 г. (из расчета курса иностранных валют в рубли по состоянию на 31.12.2020 г.) приведена в таблице ниже:

Таблица 25

Предстоящие лизинговые платежи в 2021 г.

№ п/п	Договор	Тип ВС/двигателя	Бортовой номер	Арендодатель	Сумма, тыс.руб.
1	Договор лизинга 28663 от 18.04.2012г.	Boeing 737-46QSF	28663 VQ-BCJ	Vx Freighter Investment (Ireland) Limited	101 948
2	Договор лизинга 28758 от 18.09.2012г.	Boeing 737-46QSF	28758 VQ-BCK	Vx Freighter Investment (Ireland) Limited	101 948
3	№083 ABC-15 от 09.02.2015г.	Boeing 737-46QSF	29001 VQ-BVF	Volga Dnepr Airlines (Ireland) Limited	65 158
4	№035 ATR-19 от 30.04.2019 г.	Boeing 737-800BCF	33419 VQ-BFT	GE Capital Aviation Services Limited	187 940
5	№059 ATR-18 от 07.09.2018 г.	Boeing 737-800BCF	32616 VQ-BFS	GE Capital Aviation Services Limited	187 940
6	№045 ATR-18 от 03.07.2018 г.	CFM56-3C1	727219	Volga Dnepr Airlines (Ireland) Limited	1 507
	Итого				646 441

Генеральный директор ООО "АТРАН" _____ В. А. Андреев
(подпись)

Баканов А.Н.