

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2021 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 2021 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	11
4.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
4.4 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
4.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
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	17
4.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
4.12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ	19
5.1 РАСКРЫТИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ (УСЛУГ) ПО ВИДАМ РАСХОДОВ ОРГАНИЗАЦИИ	19
5.2 РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	20
5.3 РАСШИФРОВКА РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	21
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	21
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	22
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	29
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
11. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	30
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31

## 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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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 2021 году составила 412 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2021 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 30.04.2021 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 2021 год было утверждено Акционерное общество «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 30.12.2019, 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 производится.

## Нематериальные активы

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

Амортизация 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.

В целях формирования бухгалтерской отчетности, денежные средства, размещенные в депозиты, учитываются в составе финансовых вложений (п.23 ПБУ 23).

## **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 контролируемыми 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 (хоз. способ);
- 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.

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость по ставке 0% облагаются услуги по ТООР, оказываемые компанией в международных аэропортах и непосредственно связанные с международными перевозками (пп.2.12 п.1 ст.164 НК РФ) в случае указания в первичных документах информации о маршруте международной перевозки, в рамках которой осуществлены соответствующие услуги ТООР.

В целях обоснованного применения налоговых вычетов организация ведет раздельный 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 2021 ГОДА.

Изменение вступительного баланса на 01.01.2021 г. не производилось.

### 4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

#### 4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2020–2021 гг., тыс.руб.

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5109	2021 г.	430	(215)		( )		(28)	430	(243)
в том числе:	5110	2020 г.	430	(188)	0	( )		(27)	430	(215)
право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2021 г.		( )		( )				( )
	5111	2020 г.		( )		( )				( )
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2021 г.		( )		( )				( )
	5112	2020 г.		( )		( )				( )
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	2021 г.		( )		( )				( )
	5113	2020 г.		( )		( )				( )
прочие НМА	5104	2021 г.	430	(215)		( )		(28)	430	(243)
	5114	2020 г.	430	(188)	0	( )		(27)	430	(215)

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего	5120			
в том числе:				
право на программы ЭВМ, базы данных	5121			
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5122			

Таблица 3

**Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 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	156		186

**4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

**Таблица 4**

**Структура и движение основных средств и доходных вложений в МЦ за 2020–2021 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	2021 г.	168 090	(147 714)	46 935	(5 647)	5 647	(15 111)	209 378	(157 178)
	5210	2020 г.	166 587	(134 164)	3 487	(1 984)	432	(13 981)	168 090	(147 714)
Здания	5201	2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5111	2020 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Сооружения и передаточные устройства	5202	2021 г.	4 886	(4 675)	0	0	0	(37)	4 886	(4 712)
	5212	2020 г.	5 087	(4 838)	0	(201)	201	(38)	4 886	(4 675)
Машины и оборудование	5203	2021 г.	121 270	(107 881)	25 462	(25)	25	(7 111)	146 707	(114 968)
	5213	2020 г.	120 383	(99 932)	2 097	(1 210)	153	(8 102)	121 270	(107 881)
Транспортные средства	5204	2021 г.	20 764	(16 755)	13 182	(5 597)	5 597	(5 068)	28 349	(16 226)
	5214	2020 г.	20 764	(12 618)	0	0	0	(4 137)	20 764	(16 755)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2021 г.	2 127	(2 040)	0	0	0	(34)	2 127	(2 074)
	5215	2020 г.	2 127	(1 936)	0	0	0	(104)	2 127	(2 040)
Прочие ОС	5206	2021 г.	19 042	(16 363)	8 291	(25)	25	(2 861)	27 308	(19 199)
	5216	2020 г.	18 225	(14 839)	1 391	(573)	77	(1 600)	19 042	(16 363)
ОС в запасе	5207	2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5217	2020 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5230	2020 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
ОС, переданные во временное пользование	5221	2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5231	2020 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5231	2020 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

## Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	99 321	97 982	179 181
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств	5286			

Таблица 6

## Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	4 537	59 413	(58 719)	(694)	5 231
	5250	2020 г.	1 461	4 205	(1 129)	(3 076)	4 537
Здания	5241	2021 г.			( )	( )	
	5251	2020 г.			( )	( )	
Сооружения и передаточные устройства	5242	2021 г.			( )	( )	
	5252	2020 г.			( )	( )	
Машины и оборудование	5243	2021 г.	4 537	59 413	(58 719)	(694)	5 231
	5253	2020 г.	1 461	4 205	(1 129)	(3 076)	4 537
ВС и авиадвигатели	5244	2021 г.			( )	( )	
	5254	2020 г.			( )	( )	
Прочие основные средства	5245	2021 г.			( )	( )	
	5255	2020 г.			( )	( )	

Таблица 7

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2021 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 01.01.2021г.	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/«-»	Величина резерва под обесценение	На 31.12.2021г.
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрчные финансовые вложения-всего:	5301	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
в т.ч.	5311	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
вклады в УК других организаций всего:	5302	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
в т.ч.	5312	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
-дочерних и зависимых компаний	5303	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
	5313	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
Краткосрочные финансовые вложения-всего:	5305	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
в т.ч.	5315	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
предоставленные займы	5306	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
	5316	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
	5317	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
Финансовые вложения всего:	5300	2021 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-
	5310	2020 г.	-	-	( - )	-	-	-	( - )	-

#### 4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

##### ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2021 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2021 г.
				( гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	23 552	24 934	24 366	24 120
ОНО	2 210	1 224	2 107	1 327

#### 4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

##### Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	15 582	14 703
Приобретение отдельных объектов основных средств	4 537	5 231
<b>Итого</b>	<b>20 119</b>	<b>19 934</b>

## Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Запасы, в т.ч.</b>										
Запасные части	5401	2021 г.	4 595	( - )	35 682	(20 639)	-	( - )	19 638	( - )
	5421	2020 г.	3 147	( - )	9 029	(7 581)	-	( - )	4 595	( - )
Топливо	5402	2021 г.	243	( - )	2 361	(2 563)	-	( - )	41	( - )
	5422	2020 г.	60	( - )	3 027	(2 843)	-	( - )	244	( - )
Прочие запасы, в том числе:	5403	2021 г.	144 701	( - )	196 775	(177 265)	-	( - )	164 211	( - )
	5423	2020 г.	141 676	( - )	138 815	(135 789)	-	( - )	144 701	( - )
сырье и основные материалы	5404	2021 г.	137 131	( - )	171 234	(153 560)	-	( - )	154 805	( - )
	5424	2020 г.	133 788	( - )	127 574	(124 231)	-	( - )	137 132	( - )
хоз.принадлежности и канттовары	5405	2021 г.	531	( - )	4 543	(4 597)	-	( - )	477	( - )
	5425	2020 г.	163	( - )	3 177	(2 809)	-	( - )	531	( - )
неамортизируемое имущество	5406	2021 г.	1 277	( - )	3 596	(3 438)	-	( - )	1 435	( - )
	5426	2020 г.	879	( - )	2 090	(1 692)	-	( - )	1 277	( - )
продукты питания	5407	2021 г.	72	( - )	365	(392)	-	( - )	45	( - )
	5427	2020 г.	19	( - )	379	(325)	-	( - )	72	( - )
спецодежда	5408	2021 г.	5 690	( - )	17 037	(15 278)	-	( - )	7 449	( - )
	5428	2020 г.	6 827	( - )	5 595	(6 732)	-	( - )	5 690	( - )
НЗП	5409	2021 г.	14 277	( - )	19 536	(24 323)	-	( - )	9 490	( - )
	5429	2020 г.	13 727	( - )	14 158	(13 608)	-	( - )	14 277	( - )
Товары на складах	5410	2021 г.	2 647	( - )	5 004	(6 649)	-	( - )	1 002	( - )
	5430	2020 г.	3 845	( - )	7 015	(8 213)	-	( - )	2 647	( - )
<b>Всего</b>	5400	2021 г.	166 463	( - )	259 358	(231 439)	-	( - )	194 382	( - )
	5420	2020 г.	162 455	( - )	172 044	(168 034)	-	( - )	166 464	( - )

#### 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
<i>Со сроком погашения менее 12 месяцев</i>	5510	2021 г.	441 299	3 425
	5530	2020 г.	367 177	3 150
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2021 г.	318 110	3 425
	5531	2020 г.	265 355	3 150
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2021 г.	67 181	0
	5532	2020 г.	88 099	0
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2021 г.	6 889	0
	5533	2020 г.	6 992	0
Задолженность по налогам и сборам	5514	2021 г.	18 355	0
	5534	2020 г.	41	0
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2021 г.	0	0
	5535	2020 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2021 г.	7 378	0
	5536	2020 г.	4 159	0
Задолженность прочих дебиторов	5517	2021 г.	23 386	0
	5537	2020 г.	2 531	0
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5501	2021 г.	0	0
	5521	2020 г.	0	0
<b>Всего</b>	5500	2021 г.	441 299	3 425
	5520	2020 г.	367 177	3 150

Таблица 13

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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
<b>Всего</b>	5540	3 425	-	3 150	-	-	-
Покупатели и заказчики	5541	3 425	-	3 150	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

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.	Сумма начисленного резерва за 2021 г.	Сумма использованного резерва за 2021 г.	Сумма резерва на 31.12.2021 г.
1	2	3	4(гр.1-гр.2-гр.3)	5	6	7 (гр.4+гр.5-гр.6)
0	3235	85	3150	654	379	3425

#### 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
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>			
Касса	2021 г.	0	0
	2020 г.	0	0
Расчетный счет	2021 г.	5 462	2 380
	2020 г.	611	5 462
Валютный счет	2021 г.	2 609	477
	2020 г.	2 629	2 609
Переводы в пути	2021г.	0	0
	2020 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2021 г.	0	0
	2020 г.	1 300	0
<b>Итого</b>	<b>2021 г.</b>	<b>8 071</b>	<b>2 857</b>
	<b>2020 г.</b>	<b>4 540</b>	<b>8 071</b>

#### 4.9 Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.<sup>1</sup>

Группа объектов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	165	868
Недостачи и потери от порчи ценностей	519	193
<b>Итого</b>	<b>684</b>	<b>1 061</b>

<sup>1</sup> 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»

#### 4.10 Заемные средства

Таблица 17

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2020 г.		По состоянию на 31.12.2021 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5
<b>Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:</b>				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	235 100	0	0	0
<b>Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:</b>				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	0	20	235 100	20
<b>Всего</b>	<b>235 120</b>		<b>235 120</b>	

#### 4.11 Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего: в т.ч.:</b>	5700	27 210	74 291	( - )	( - )	101 501
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	27 210	2 041	( - )	( - )	29 251
Оценочное обязательство под негативный исход судебного разбирательства	5702	0	0	( - )	( - )	0
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персоналу	5703	0	72 250	( - )	( - )	72 250

#### 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	Код строки	Период	Величина задолженности на конец года
1	3	2	4
<i>Со сроком погашения менее 12 месяцев</i>	5560	2021 г.	212 295
	5580	2020 г.	197 803
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	15 634
	5581	2020 г.	16 505
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	2021 г.	14 670
	5582	2020 г.	15 262
Задолженность перед персоналом организации	5563	2021 г.	31 773
	5583	2020 г.	26 476
Задолженность по авансам полученным	5564	2021 г.	132
	5584	2020 г.	133
Задолженность по налогам и сборам	5565	2021 г.	8 083
	5585	2020 г.	10 982
Прочие кредиторы	5566	2021 г.	142 003
	5586	2020 г.	128 445
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5551	2021 г.	0
	5571	2020 г.	0
<b>Всего</b>	5550	2021 г.	212 295
	5570	2020 г.	197 803

## 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,		Себестоимость*,		Прибыль (убыток) от	
	тыс.руб.		тыс. руб.		продаж, тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	1 381 026	1 657 588	1 176 021	1 352 308	205 005	305 280
Предоставление в аренду персонала	4 184	0	2 866	0	1 318	0
Предоставление в аренду складских помещений	4 711	7 825	4 383	1 572	328	6 253
Реализация покупных товаров	11 543	17 476	8 213	15 887	3 330	1 589
Прочее	25 919	35 886	29 764	52 735	(3 845)	(16 849)
Управленческие расходы			121 029	231 650	(121 029)	(231 650)
<b>Итого</b>	<b>1 427 383</b>	<b>1 718 775</b>	<b>1 342 276</b>	<b>1 654 152</b>	<b>85 107</b>	<b>64 623</b>

\* - 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 расходов<sup>2</sup>.

Вид расходов	2020 г.	2021 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	1 221 247	1 422 502
Управленческие расходы, тыс.руб.	121 029	231 650
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
<b>Себестоимость всего</b>	<b>1 342 276</b>	<b>1 654 152</b>

<sup>2</sup> 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

## Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2021 г.	Изменения за период, -, +
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	127 878	171 102	43 224
Затраты на оплату труда	5620	766 708	940 140	173 432
Отчисления на социальные нужды	5630	227 629	277 416	49 787
Амортизация	5640	14 205	15 139	934
Командировочные расходы	5650	36 536	53 421	16 885
Аренда зданий и сооружений	5660	70 469	82 212	11 743
Услуги организаций	5670	70 135	74 959	4 824
Прочие затраты	5680	28 716	39 763	11 047
<b>Всего, тыс.руб.</b>	<b>5690</b>	<b>1 342 276</b>	<b>1 654 152</b>	<b>311 876</b>

## 5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

## Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2020 г.	2021 г.
1	2	3
<b>Прочие доходы</b>		
Доход от реализации ОС	200	2 356
Доход от реализации валютных ценностей	0	10
Доход от реализации мат. ценностей	2 070	697
Курсовые разницы	0	1 106
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	1 011	422
Прочие доходы	3 813	3 844
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	8 463	0
<b>Итого</b>	<b>15 557</b>	<b>8 435</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Стоимость реализованных ОС	0	0
Стоимость реализованных валютных ценностей	0	0
Стоимость реализованных мат. ценностей	0	0
Расх., связанные с оплатой услуг, оказыв. банками	597	699
Курсовые разницы	611	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	17 246
Штрафы, пени, неустойки	484	407
Прочие расходы	6 476	9 919
<b>Итого</b>	<b>8 168</b>	<b>28 271</b>

### 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 налогу на прибыль, приведена ниже

Таблица 24

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

Показатель	2020 год	2021 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	92 398	44 575
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>	<b>18 480</b>	<b>8 915</b>
<b>Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:</b>		
Материальная помощь	1 927	2 072
Премии	0	0
Прочие	1 314	7 317
Всего:	3 241	9 389
<b>ПНО/ПНА</b>	<b>648</b>	<b>1 878</b>
<b>Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:</b>		
Резервы и оценочные обязательства	0	72 250
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	3 150	3 425
Расходы в БУ, учитываемые в НУ в следующем периоде	0	0
Убыток в НУ, переносимый на будущее	(58 692)	(64 370)
Всего:	(55 542)	11 305
<b>ОНА</b>	<b>(11 108)</b>	<b>2 261</b>
<b>Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:</b>		
Списание спецодежды в расходы	3	0
Доходы прошлых лет, отраженные в текущем году	(8 463)	0
Амортизация	2 272	(4 049)
Всего:	(6 188)	(4 049)
<b>ОНО</b>	<b>(1 238)</b>	<b>(810)</b>
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	33 909	61 220
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>6 782</b>	<b>12 244</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>6 782</b>	<b>12 244</b>

### 6. Государственная помощь

В течение 2021, 2020, 2019 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	2020 г.	2021 г.	Изменени я за период, - ,+
1	2	3	4
<b>Прочие поступления (стр. 4119)</b>			
НДС свернуто	0	23 861	23 861
Валютно-обменные операции	1 667	272	-1 395
Проценты по депозитам	137	0	-137
Прочие поступления	300	283	-17
Всего, тыс.руб.	2 104	24 416	22 312
<b>Прочие платежи (стр. 4129)</b>			
НДС свернуто	107 410	0	-107 410
Командировочные расходы	9 915	16 695	6 780
Валютно-обменные операции	0	0	0
Банковские услуги	2 047	672	-1 375
Прочие платежи	1 037	0	-1 037
Всего, тыс.руб.	120 409	17 367	4 368

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 2021 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 2021 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	Общество с ограниченной ответственностью «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	Общество с ограниченной ответственностью «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	Общество с ограниченной ответственностью «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	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Финанс»	141411, Россия, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 5, ком. 502	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
19	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Инвест»	143084, Россия, Московская область, г.о. Одинцовский, село Усово, д.100, этаж 2, ком. 217	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
20	VolgaDnepr 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
21	Volga Dnepr-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
22	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
23	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
24	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
25	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
26	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
27	Air Freight Logistics Sarl	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
28	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
29	Cargo Logic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

30	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
31	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
32	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
33	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
34	Alpine Prosperity Foundation	Kirchstrasse 6, FL-9494 Schaan, Liechtenstein	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
35	Volga Dnepr Gulf Charter DWC-LLC	Building: 2 Off: 213 Business Park Dubai World Center, Dubai	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
36	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
37	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
38	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
39	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
40	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
41	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
42	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
43	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
44	Пархута Андрей Владиславович	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Основной управленческий персонал организации

45	Сури́н Серге́й Алекса́ндрович	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Основной управленческий персонал организации
46	Антонов Андрей Евгеньевич	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Основной управленческий персонал организации
47	Палунин Алексей Николаевич	-	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	Основной управленческий персонал организации

Таблица 27

## Характер и объемы операций со связными сторонами за 2021 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 заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	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"	696	-	-	2 990	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	71 276	1 466 696	1 430 422	167	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "АТРАН"	13	229 008	211 570	13	-	-	-	-	-	-	-
4	ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"	14 004	144	157	44 284	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Страховая компания НИК"	2 999	-	44	3 204	-	-	-	-	-	-	-
6	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	1 145	19 405	20 128	2 864	-	-	-	-	-	-	-
7	Volga-Dnepr UK Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	ЧУ-ОДО "Корпоративный университет Группы компаний "Волга-Днепр"	328	-	-	698	-	-	-	-	-	-	-
9	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	-	-	463	7 538	-	-	-	-	-	-	-
10	Cargo Logic Air Limited	-	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Cargo Logic Germany GmbH	-	429	544	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Air Freight Logistics Sarl	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	-	235	-	-	-	-	-	-	-

## 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 возвращенные заемщикам	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	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-Dnepr Gulf UAE FZC	3 243	2 690	4 980	3 259	-	-	-	-	-	-	-
7	Volga-Dnepr 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.ar.l	592	-	-	730	-	-	-	-	-	-	-
13	ООО "Альюр-Инвест"	-	-	-	235	-	-	-	-	-	-	-

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

## Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	262 404	253 123	110 441	67 673
2	ООО "АТРАН"	42 854	25 554	2 492	2 616
3	ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"	98	110	11 903	45 214
4	ООО "Волга-Днепр-Москва"	-	-	67	2 361
5	ООО "Страховая компания НИК"	524	27	-	-
6	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	235 120	235 120
7	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	857	1 170	-	-
8	ЧУ-ОДО "Корпоративный университет Группы компаний "Волга-Днепр"	-	-	205	575
9	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	7 010	464	-	-
10	Cargo Logic Germany GmbH	22	133	-	-
11	Cargo Logic Air Limited	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

## 9. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Таблица 31

## Выплаты основному управленческому персоналу\*\*\*, тыс. руб.

Показатели	2021 г.	2020 г.
<b>Краткосрочные выплаты, в т.ч.:</b>		
Оплата труда	23 235	15 378
НДФЛ	3 761	2 298
Страховые взносы	5 878	4 095
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 936	1 311
Оплата лечения и медицинского обслуживания	137	0
Всего:	34 947	23 082

## 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 2021 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 2020 и 2021 годов представлены в таблице:

Показатель	2020	2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,036	0,0046
Рентабельность продаж	5,97	3,76
Чистые активы	152 235	186 015

**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, %**

$(П : В) \times 100$ , 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 2021 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

В феврале 2022 года появились ограничения деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ. В частности, для компаний авиационной отрасли:

- европейскими лизингодателями в адрес авиакомпаний направлены уведомления о прекращении договоров перестрахования и лизинга;
- введен запрет на поставку для российских авиакомпаний самолётов и запчастей для них (включая Boeing);
- приостановлено действие сертификатов летной годности авиационными властями Бермуд;
- Европейским агентством по безопасности авиоперевозок (EASA) приостановлен сертификат ремонтной организации;
- Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на пролет самолетов российских авиакомпаний над территорией этих стран;
- произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках;

В связи с этим:

- ООО «Волга –Днепр Техникс Москва» может выполнять ТО и ремонт компонентов на основании сертификата ФАП-285 с выпуском талона летной годности, а также сертификата ВСАА Otar-145 с выпуском Bermuda release certificate.

Приостановка полетов основных заказчиков (АК ЭйрБриджКарго и Атран) привела к уменьшению объемов оказанных услуг, однако руководство ООО «Волга –Днепр Техникс Москва» принимает меры, направленные на привлечение новых компаний на обслуживание ВС (в т. ч. законсервированных).

На дату подписания настоящей отчетности ООО «Волга –Днепр Техникс Москва» обладает достаточным запасом АТИ, и имеет возможность выполнять работы с использованием давальческого сырья при выполнении работ.

С целью оперативного решения возникающих проблем и обеспечения непрерывности деятельности руководство ООО «Волга –Днепр Техникс Москва»:

- внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран, в которых осуществляется деловая активность компании;
- осуществляет взаимодействие с Росавиацией;
- прорабатывает мероприятия по сокращению операционных расходов;
- участвует в разработке предложений по мерам поддержки авиационной отрасли.
- по состоянию на дату подписания отчетности обязательства по кредитным договорам и перед кредиторами выполняются в соответствии с условиями договоров. Текущая ликвидность компании по состоянию на дату подписания отчетности позволяет обеспечить полное выполнение ее обязательств.

Генеральный директор

Директор по ЭФУ- Главный бухгалтер



К.Г. Сурков

А.Е. Антонов