ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АТРАН» за 2021 год, сформированные в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Дата составления: «30 » марта 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ 9
3.1. Нематериальные активы 9
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 9
3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства 10
3.4. Прочие внеоборотные активы 10
3.5. Запасы 11
3.6. Дебиторская задолженность 11
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.8. Прочие оборотные активы 13
3.9. Оценочные обязательства 13
3.10. Кредиторская задолженность 14
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 14
4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества 14
4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации 15
4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов 15
4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль 16
5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 17
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 18
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 19
8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ 23
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24
11. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ 26
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 27

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):
141411, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д. 28Б, стр.3, этаж 2, ком. 2.13.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5009053648
Код причины постановки на учет (КПП): 774301001

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 2021 году составила 196 человек, в 2020 году 113 человек.
По состоянию на 31.12.2021 г. общество не имеет филиалов и представительств.
Дочерних (зависимых) обществ по состоянию на 31.12.2021 г. общество не имеет.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2021 год являлась ревизионная комиссия, избранная решением очередного (годового) общего собрания участников (протокол от 30.04.2021г.), 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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 является Исайкин А.И.

Сведения об аудиторе Организации:

Решением внеочередного общего собрания участников ООО (протокол от 19.11.2020г.) аудитором для проведения проверки за 2021год по российским стандартам финансовой отчетности было утверждено Юникон АО.

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 29.12.2020 № Пр-АТР-0101.1-20, 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.

В отчетном году внесены изменения в учетную политику в части учета запасов в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменений учетной политики отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Корректировок, связанных с изменением учетной политики, не производилось.

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.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Объекты материально-производственных запасов учитываются по фактической себестоимости запасов.

Под фактической себестоимостью запасов при приобретении запасов за оплату денежными средствами понимается:

- плановая - для авиационного топлива;

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

Списание запасов 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 запасы:

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

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

-иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В бухгалтерском учете поступления запасов осуществляется с применением бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются в бухгалтерском учете соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражая их поступление и движение с использованием счета 10.

Внесены изменения в порядок формирования стоимости запасов, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», в следующих случаях:

- приобретение запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа,

- приобретение по договорам, предусматривающим исполнение обязательств(оплату) полностью или частично неденежными средствами,

- получение запасов безвозмездно,

- признание запасами материальных ценностей, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Под чистой стоимостью продажи подразумевается цена, за которую возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В случае обесценения запасов (превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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 признаются оценочные обязательства :

- по оплате отпусков,
- под негативный исход судебных разбирательств,

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 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 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 свернуто в составе прочих доходов или расходов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

Таблица 3

Состав НМА и их движение за 2021 - 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**	**2021 г.**	**41**	-	-	-	-	-	**41**	-
	5110	**2020 г.**	**41**	-	-	-	-	-	**41**	-
Право на товарный знак, знак обслуживания	5103	2021 г.	41	-	-	-	-	-	41	-
	5113	2020 г.	41	-	-	-	-	-	41	-

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Таблица 4

Структура и движение основных средств 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 – всего	**5200**	**2021 г.**	**5 959**	**(3 725)**	**2 678**			**(1 082)**	**8 637**	**(4 807)**
	5210	**2020 г.**	**5 387**	**(2 888)**	**572**			**(837)**	**5 959**	**(3 725)**
Сооружения и передаточные устройства	5202	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	2021 г.	4 782	(2 772)	2 678	-	-	(1 059)	7 460	(3 831)
	5213	2020 г.	4 210	(1 958)	572	-	-	**(814)**	4 782	(2 772)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2021 г.	365	(223)	-	-	-	-	365	(223)
	5215	2020 г.	365	(223)	-	-	-	-	365	(223)
Прочие ОС	5206	2021 г.	812	(707)	-	-	-	(23)	812	(753)
	5216	2020 г.	812	(707)	-	-	-	(23)	812	(730)

Таблица 5

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – Всего,	**5283**	**13 097 005**	**5 604 014**	**5 604 014**
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 737-46QSF 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	1 388 638
ВС Boeing 737-800BCF s/n 32616VQ-BFS		1 764 908	1 764 908	1 764 908
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33547VQ-BFD		1 887 584	-	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33548VQ-BFR		1 937 726	-	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33717VQ-BFX		1 794 864	-	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33717VQ-BFP		1 872 817	-	-

3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 6

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	112 588	134 386	237 386	9 588
в том числе: основные средства	38	-	11	27
оценочные обязательства	-	37 307	37 299	8
расходы будущих периодов	1 067	3 771	2 698	2 140
резервы по сомнительным долгам	-	5 411	-	5 411
убыток текущего периода	64 726	87 892	152 618	-
прочие расходы	46 757	5	44 760	2 002
ОНО	500	527	295	732
в том числе: материалы	277		119	158
основные средства	168	509	176	501
расходы будущих периодов	55	18		73

3.4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 7

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	492	782
Приобретение объектов основных средств	640	-
Итого	1 132	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	
						Выбыло				
			Себестоимость	Резерв на обесценение запасов	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв на обесценение запасов	Величина резерва на обесценение запасов за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение запасов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2021 г.	157 099		669 681	(684 824)			141 955	
	5421	2020 г.	57 664		202 892	(103 458)			157 099	
Топливо	5402	2021 г.	181		2 406 455	(2 404 560)			2 077	
	5422	2020 г.	1 411		1 065 648	(1 066 878)			181	
Прочие запасы	5403	2021 г.	2 759		12 414	(12 840)			2 333	
	5423	2020 г.	1 638		6 593	(5 472)			2 759	
Товары отгруженные	5404	2021 г.	574	-	-	-	-	-	574	-
	5424	2020 г.	574	-	5	(5)	-	-	574	-
Всего	**5400**	**2021 г.**	**160 613**	**-**	**3 088 550**	**(3 102 22)**			**146 939**	
	5420	**2020 г.**	**61 288**	**-**	**1 275 138**	**(1 175 813)**			**160 613**	

В 2021 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.

По состоянию на 31.12.21 отсутствуют авансы уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

По состоянию на 31.12.21 в отношении запасов отсутствую ограничения имущественных прав организации.

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	2021 г.	**5510**	**1 128 525**	**27 261**
	2020 г.	**5530**	**762 370**	**207**
Задолженность покупателей и заказчиков	2021 г.	5511	192 021	27 261
	2020 г.	5531	276 861	207

Авансы выданные	2021 г.	5512	275 597	
	2020 г.	5532	258 545	
Расчеты по налогам и сборам	2021 г.	5513	508 852	
	2020 г.	5533	134 097	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2021 г.	5514		
	2020 г.	5534	254	
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021 г.	5515	711	
	2020 г.	5535	547	
Расчеты с подотчетными лицами	2021 г.	5516	732	
	2020 г.	5536	328	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2021 г.	5514		
	2020 г.	5534		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2021 г.	5515	45	
	2020 г.	5535	92	
Расчеты с прочими дебиторами	2021 г.	5516	150 567	
	2020 г.	5536	91 646	
Со сроком погашения более 12 месяцев	2021 г.	**5501**	**339 143**	
	2020 г.	**5521**	**160 646**	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2021 г.	5502	339 143	
	2020 г.	5522	160 646	
Всего	2021 г.	**5500**	**1 467 668**	**27 261**
	2020 г.	**5520**	**923 016**	**207**

Таблица 10

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)
-	**207**	-	**207**	**27 054**	-	**27 261**

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	202 г.	-	-
	2020 г.	-	-
Расчетный счет	2021 г.	125 178	110 409
	2020 г.	467	125 178
Валютный счет	2021 г.	753 146	1 711 742
	2020 г.	12 097	753 146
Прочие счета в банке	2021 г.	1 582	1 626
	2020 г.	18 372	1 582
Итого	**2021 г.**	**879 906**	**1 823 777**
	2020 г.	**30 936**	**879 906**

3.8. Прочие оборотные активы

Таблица 12

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	1	622
Недостачи, выявленные при проведении инвентаризации	11 620	11 938
Итого	**11 621**	**12 560**

3.9. Оценочные обязательства

Таблица 13

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
Оценочные обязательства (краткосрочные)- всего:	5700	**303 015**	**396 109**	**(263 411)**	-	**435 713**
в т.ч.: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	30 575	50 136	-	-	80 712
Оценочное обязательство по страховым взносам и НС	5702	9 029	15 605	-	-	24 633
Оценочное обязательство под негативный исход судебных разбирательств	5703	263 411	330 368	(263 411)	-	330 368

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	**2021 г.**	**5560**	**1 906 118**
	2020 г.	**5580**	**921 962**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2021 г.	5561	1 762 458
	2020 г.	5581	864 559
Авансы полученные	2021 г.	5562	60 886
	2020 г.	5582	16 136
Задолженность перед бюджетом	2021 г.	5563	8 560
	2020 г.	5583	230
Задолженность перед внебюджетными фондами	2021 г.	5564	24 073
	2020 г.	5584	12 361
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2021 г.	5565	49 237
	2020 г.	5585	6 162
Задолженность перед прочими кредиторами	2021 г.	5566	904
	2020 г.	5586	22 514
Со сроком погашения более 12 месяцев	**2021 г.**	**5551**	-
	2020 г.	**5571**	-
Всего	**2021 г.**	**5550**	**1 906 118**
	2020 г.	**5570**	**921 962**

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	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5	6	7

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

Воздушные перевозки	8 822 286	5 452 580	(8 521 604)	(4 677 494)	302 049	775 443
Прочая деятельность	1 367	357				
Итого	**8 823 653**	**5 452 937**	**(8 521 604)**	**(4 677 494)**	**302 049**	**775 443**

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

В течение 2021 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	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	8 298 602	4 574 560
Управленческие расходы, тыс.руб.	223 002	102 934
Коммерческие расходы, тыс.руб.	-	-
Себестоимость всего, тыс.руб.	**8 521 604**	**4 677 494**

Таблица 16.1

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.	Изменения за период, -,+
1	2	3	4	5
Себестоимость:	-	-	-	-
Материальные затраты	5610	2 833 768	1 167 785	1 665 983
Затраты на оплату труда	5620	729 287	434 736	294 551
Отчисления на социальные нужды	5630	249 407	142 875	106 532
Амортизация	5640	1 082	837	245
Прочие затраты	5650	4 708 060	2 931 261	1 618 358
в том числе: операционные расходы		1 844 383	1 417 404	426 979
аренда ВС и двигателя		1 650 721	1 079 784	570 937
техническое обслуживание ВС		597 562	298 838	140 283
таможенные сборы, пошлины		191 374	1 873	189 501
командировочные расходы		156 530	72 144	84 386
обучение и переподготовка кадров		33 857	10 301	23 556
расходы по мерам на COVID-19		10 999	5 938	5 061
Всего, тыс.руб.	**5660**	**8 521 604**	**4 677 494**	**3 685 669**

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 17

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2021 г.	2020 г.

1	2	3
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Доход от реализации ОС		-
Доход от реализации валютных ценностей	15 126	11 830
Доход от реализации прочего имущества (прочей реализации)	-	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	398	
Курсовые разницы	-	45 795
Компенсационные суммы по соглашению о перевозке грузов	5 824	-
Списание суммы созданного резерва по сомнительным долгам		-
Доходы прошлых лет		-
Возмещение акцизов на основании вынесенных решений	114 703	52 519
Прочие доходы	453 911	449
в том числе: - обмен АТИ	228 561	-
- возмещение арендодателем неотделимых улучшений ВС	184 915	-
- отражение результатов инвентаризации	26 874	-
Итого	**589 962**	**110 593**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Стоимость реализованных ОС	-	-
Стоимость реализованных валютных ценностей		-
Стоимость реализованного прочего имущества	300	109
Курсовые разницы	20 696	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	27 054	207
Услуги банка	8 425	9 518
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	20 451	8 654
Штрафы, пени	4 468	9 235
Расходы прошлых лет	-	56 623
Праздничные мероприятия и пр.	92	163
Оценочное обязательство по административному штрафу	330 368	263 411
Прочие расходы	20 310	1 097
Итого	**432 164**	**349 017**

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	2021 год	2020 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения	462 568	537 678
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	92 513	107 536
Безвозмездное поступление денежных средств		-
Оценочное обязательство по уплате административного штрафа	330 327	263 411
Праздничные мероприятия, деловые встречи	92	163
Компенсации по трудовых контрактам	-	159
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	20 510	8 655
Начисление расхода по не поступившим на отчетную дату документам	158 441	-
Списание недостачи/дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	27	669
Подарки сотрудникам	348	-
Прочие	2 756	3 476
Всего:	**512 501**	**276 533**
ПНО/ПНА	**102 500**	**55 307**
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	-
Убыток в налоговом учете	- 323 628	- 290 220
Страхование	5 366	645
Резервы сомнительных долгов	27 054	-
Основные средства	-55	-57
Прочие	-223 738	-
Всего:	**-515 000**	**-289 633**
ОНА	**-103 000**	**-57 926**
Основные средства	1 664	-597
Прочие	-502	-
Всего:	**1 162**	**-597**
ОНО	**232**	**-120**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**458 907**	**523 983**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**91 781**	**104 797**

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2020-2021 годов Организация получала бюджетные средства из фонда социального страхования РФ.

Таблица 19

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	**797**	**189**
в том числе: на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний работников.	797	189

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

Таблица 20

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020 г.

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	620 000
в том числе: от основного общества	4315	-	620 000
Платежи – всего	4320	51 870	-
в том числе: основным обществам	4324	51 870	-

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)

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2021 года Организация осуществляла операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены ниже:

Таблица 21

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 Фактический адрес: VDUAC: Town Center Plaza, 9400 Grogan's Mill Road, Suite. 220 The Woodlands, Texas 77380, USA	VolgaDnepr-Unique Air Cargo, Inc	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
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	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
33	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Rainbow Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
34	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Arosa Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
35	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Avers Avia Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
36	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
37	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Jambo Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
38	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Sky Routes Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
39	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
40	Основной управленческий персонал	-	Корзникова Татьяна Ардаваздовна	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
41	Основной управленческий персонал	-	Агулов Андрей Владимирович	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и

				контроля над деятельностью организации.
42	Основной управленческий персонал	-	Векшин Константин Евгеньевия	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
43	Другие связанные стороны	Россия, 141411, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 5, ком. 502	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Финанс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
44	Другие связанные стороны	Kirchstrasse 6, FL-9494 Schaan, Liechtenstein	Alpine Prosperity Foundation	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
45	Другие связанные стороны	Россия, 143084, Московская область, г.о. Одинцовский, село Усово, д.100, этаж 2, ком. 217	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
46	Другие связанные стороны	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Lilac Wing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
47	Другие связанные стороны	Building: 2 Off: 213 Business Park Dubai World Center, Dubai	Volga Dnepr Gulf Charter DWC-LLC	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

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, 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»	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	-

Таблица 23

Характер и объемы операций со связанными сторонами за 2021 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»	1 024 432	37	-	-	-	-	-	-	-	-	598 743
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	2 062 948	138 848	-	-	-	-	-	-	-	89 633	1 309 296
ООО «Волга-Днепр-Москва»	55 112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 870
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	251 594	13	-	-	-	-	-	-	-	13	211 570
Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	94 696	228	-	-	-	-	-	-	-	-	101 013
Volga-Dnepr UK Limited	26 519	220 415	-	-	-	-	-	-	-	212 981	-
ООО «Страховая компания НИК»	15 583	-	-	-	-	-	-	-	-	3 838	21 247
ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	1 197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460
VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	104 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 584
RUSLAN SALIS GmbH	282	11 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	20 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 488
AirFreight Logistics S.a.r.l	25 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 073
CargoLogic Germany	-	131 897	-	-	-	-	-	-	-	127 180	926
Volga Dnepr Gulf Charter DWC-LLC	-	19 542	-	-	-	-	-	-	-	19 542	-

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

Таблица 24

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность

		Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	-	37	88 289	514 619
2	ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	109 417	38 380	72 192	705 317
3	ООО «Волга-Днепр-Москва»	547	7	591	3 295
4	Volga-Dnepr Logistics B.V./ Волга-Днепр Лоджистикс Б.В.	73	74	-	-
5	ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	3 878	3 876	3 454	43 365
6	Volga-Dnepr Gulf UAE FZC	111	8 071	-	2 149
7	Volga-Dnepr UK Limited	20 129	-	-	-
8	ООО «Волга-Тракс»	-	-	112	112
9	ООО «Страховая компания НИК»	1 048	2 511	-	-
10	ЧУ-ОДО «Корпоративный университет Группы компаний «Волга-Днепр»	40	-	739	1 436
11	RUSLAN SALIS GmbH	-	11 144	-	282
12	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	-	-	5 807	9 177
13	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	-	377	-	643
14	AirFreight Logistics S.a.r.l	-	-	2 289	1 140
15	CargoLogic Germany GmbH	908	8 552	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 25

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	22 488	11 171
НДФЛ	3 433	1 477
Страховые взносы	4 479	2 161
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 398	190
Всего:	31 798	14 999

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 2021 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, оценивается как низкая.

Финансовые коэффициенты по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов отражены ниже:

Показатель	2021 г.	2020 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,78	0,72
Рентабельность по чистой прибыли, %	3,03	6,87
Чистые активы	1 132 535	865 118

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

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Влияние COVID-19

Значительным фактором, оказавшим влияние на деятельность Общества в 2021 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 2021 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.

11. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В связи с несвоевременным предоставлением контрагентами должным образом оформленной первичной документации и как следствие несвоевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете были уточнены сравнительные показатели по состоянию за 2020 год.

Бухгалтерский баланс 2020 год.

Наименование показателя	Код стр.	На 31.12.2020 г. (после изменения)	На 31.12.2020 г. (до изменения)	Сумма изменений
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы	1180	112 588	65 831	46 757
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	244 718	431 774	-187 056
Кредиторская задолженность	1520	921 962	688 148	233 814

Отчет о финансовых результатах 2020 год.

Наименование показателя	Код стр.	За январь-декабрь 2020г. (после изменения)	За январь-декабрь 2020 г. (до изменения)	Сумма изменений
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2120	4 574 560	4 340 741	233 819
Валовая прибыль (убыток)	2100	878 377	1 112 196	-233 819
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**537 679**	**771 498**	**-233 819**
Текущий налог на прибыль	2410	**104 797**	**104 802**	**-5**
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-55 307	-55 306	-1
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-789	-789	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-58 835	-105 593	46 758
Прочее	2460	14	14	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	**374 822**	**561 878**	**-187 057**

Долгосрочная дебиторская задолженность стр.1231.

При формировании бухгалтерского баланса добавлена дополнительная строка к строке 1230 «Дебиторская задолженность» и выделена долгосрочная дебиторская задолженность, срок погашения по которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация по операциям по договорам лизинга.

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

Информация о предстоящих лизинговых платежах в 2022 г. (из расчета курса иностранных валют в рубли по состоянию на 31.12.2021 г.) приведена в таблице ниже:

Таблица 26

Предстоящие лизинговые платежи в 2022 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	102 524
2	Договор лизинга 28758 от 18.09.2012г.	Boeing 737-46QSF	28758 VQ-BCK	Vx Freighter Investment (Ireland) Limited	102 524
3	№083 ABC-15 от 09.02.2015г.	Boeing 737-46QSF	29001 VQ-BVF	Volga Dnepr Airlines (Ireland) Limited	65 526
4	№035 ATR-19 от 30.04.2019 г.	Boeing 737-800BCF	33419 VQ-BFT	GE Capital Aviation Services Limited	189 000
5	№059 ATR-18 от 07.09.2018 г.	Boeing 737-800BCF	32616 VQ-BFS	GE Capital Aviation Services Limited	189 000
6	№045 ATR-18 от 03.07.2018 г.	CFM56-3C1	727219	Volga Dnepr Airlines (Ireland) Limited	1 516
7	№020 ATR-21 от 24.02.2021 г.	Boeing 737-800BCF	33717 VQ-BFX	Celestial Aviation Trading 23 Limited	180 085
8	№021 ATR-21 от 24.02.2021 г.	Boeing 737-800BCF	33548 VQ-BFR	Celestial Aviation Trading 23 Limited	180 085
9	№058 ATR-21 от	Boeing 737-800BCF	33547 VQ-BFD	Celestial Aviation Trading 23 Limited	180 085

	12.07.2021 г.				
10	№059 ATR-21 от 12.07.2021 г.	Boeing 737-800BCF	33718 VQ-BFP	Celestial Aviation Trading 23 Limited	180 085
	Итого				1 370 430

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;
- 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:

- Авиакомпания владеет воздушными судами Boeing на правах лизинга и учитывает их на забалансовых счетах. На дату выпуска настоящей отчетности получены письма от лизингодателей о возврате воздушных судов. С 13.03.2022 приостановлены полеты.

С целью оперативного решения возникающих проблем и обеспечения непрерывности деятельности руководство Авиакомпании:

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

В текущих условиях неопределенности выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Авиакомпании с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

При условии сохранения или продолжения неблагоприятного развития ситуации негативное влияние на Авиакомпанию и экономическую среду, в которой она осуществляет экономическую деятельность, усилится, однако оценить масштабы такого воздействия не представляется возможным. В то же время руководство Авиакомпании полагает, что Авиакомпания сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО "АТРАН" _____ В. А. Андреев