

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2022 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	28
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОРГАНИЗАЦИИ»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704726722

Код причины постановки на учет (КПП): 504701001

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

Наименование	Адрес	Направление деятельности
		КПП
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643,119027, 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, 141411, г. Москва, Международное шоссе, 28 Б	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг. КПП 774345001

В течение 2022 г. сняты с учета в налоговом органе следующие обособленные подразделения Общества:

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"	643,663021, 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, Московская обл., Домодедовский р-он, территория "Аэропорт Домодедово",3/4	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг. КПП 500945001

Руководитель Организации:

Генеральный директор - Сурков Константин Геннадьевич

Конечными бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2022 являются Исайкин А. И. и Шкляник С.И., по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 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 2022 году составила 297 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2022 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 29.04.2022 г., в составе:

- Попов Антон Владимирович – Старший внутренний аудитор

Отдел управления собственностью
ООО "Волга-Днепр Инвест"

- Тарабухин Алексей Алексеевич - Руководитель группы внутреннего контроля

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

- Эсауленко Татьяна Викторовна- Руководитель бухгалтерии ЕЦУ БУ и РКО

ООО "Авиакомпания Волга-Днепр"

Сведения об аудиторе Организации:

Решением очередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр-Техникс Москва" аудитором отчетности за 2022 год было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Интерэкспертиза». Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 17.01.2020 г. №426, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010686.

Место нахождения аудитора: 117105, Россия, г. Москва, Новоданиловская наб., 4А (ст. м. «Тульская»), бизнес-центр «Новоданиловский», 6-й этаж.

Почтовый адрес: 117105, Россия, г. Москва, Новоданиловская наб., 4А.

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 № ПР-ВДТ-00183.21 от 30.12.2021, 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 контролируруемыми сделками, при этом вторая сторона договора не является банком, расходом признается процент, исчисленный исходя из фактической ставки с учетом положений раздела V.1 НК РФ.

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

Способы оценки имущества

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

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

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

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

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

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

(П9.ПБУ3/2006).

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

(П10.ПБУ3/2006).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

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

Расходы будущих периодов

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

Налог на добавленную стоимость

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

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

Моментом определения налоговой базы является:

- последний день месяца каждого налогового периода (месяца) по строительно-монтажным работам для собственного потребления (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 отдельный учет затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг), осуществляемых, по видам деятельности и по месту реализации товаров (работ, услуг) согласно п.4 ст. 170 НК РФ.

Расчеты по налогу на прибыль

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

В соответствии с п.3 ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разнице 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 2022 ГОДА.

Изменение вступительного баланса на 01.01.2022 г. производилось в рамках применения ФСБУ 06/2020 на сумму 6 336 634,44 руб., ФСБУ 25/2018, а именно принятием к учету арендного обязательства на сумму 115 126 932,00 руб., а также в связи с отражением расходов, относящиеся к 2020 и 2021 г.г. Расходы, относящиеся к 2020 и 2021 г.г., подтверждающие документы по которым были получены только в 2022 году, общей суммой 75 575 329,70 руб., а

также расходы, относящиеся к 2020 г., подтверждающие документы по которым были получены только в 2021 г., общей суммой 17 245 640,42 руб., отражаемые в течение 2021 и 2022 г.г. на счете 91220901, скорректировали следующие статьи бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Строка баланса	2020 г. до изменения, тыс.руб.	2020 г. после изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	1180	23 552	34 981	11 429
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 185	106 468	(45 717)
Кредиторская задолженность	1520	197 803	254 949	57 146
Наименование показателя	Строка баланса	2021 г. до изменения, тыс.руб.	2021 г. после изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	1150	52 200	160 990	108 790
Отложенные налоговые активы	1180	24 120	40 035	15 915
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 965	117 235	(68 730)
Прочие обязательства	1450	0	84 363	84 363
Кредиторская задолженность	1520	212 295	291 870	79 575
Прочие обязательства	1550	0	30 764	30 764
Наименование показателя	Строка ОФР	До изменения, тыс.руб.	После изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
Себестоимость продаж	2120	1 422 502	1 462 177	39 675
Валовая прибыль (убыток)	2100	296 273	256 598	(39 675)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	64 623	24 948	(39 675)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 575	4 900	(39 675)
Прочие расходы	2350	28 271	11 025	(17 246)
Отложенный налог на прибыль	2412	1 451	5 937	4 486
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 780	15 837	(17 943)

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2021–2022 гг., тыс.руб.

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2022 г.	430	(243)	0	()	0	(27)	430	(270)
в том числе:	5110	2021 г.	430	(215)	0	()	0	(28)	430	(243)
право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5111	2021 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5112	2021 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5113	2021 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
прочие НМА	5104	2022 г.	430	(243)	0	()	0	(27)	430	(270)
	5114	2021 г.	430	(215)		()	0	(28)	430	(243)

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 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 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 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	156	

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Таблица 4

Структура и движение основных средств и доходных вложений в МЦ за 2021–2022 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	2022 г.	318 169	(157 179)	41 522	(32 314)	32 311	(63 681)	327 377	(188 549)
	5210	2021 г.	168 090	(147 714)	46 935	(5 647)	5 647	(15 111)	203 042	(157 179)
Здания	5201	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5111	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2022 г.	4 886	(4 712)				(37)	4 886	(4 749)
	5212	2021 г.	4 886	(4 675)	0	0	0	(37)	4 886	(4 712)
Машины и оборудование	5203	2022 г.	142 295	(114 968)	13 363	(22 745)	22 745	(10 450)	132 913	(102 673)
	5213	2021 г.	121 270	(107 881)	25 462	(4 437)	25	(7 111)	142 295	(114 968)
Транспортные средства	5204	2022 г.	28 349	(16 226)		(112)	112	(4 164)	28 237	(20 278)
	5214	2021 г.	20 764	(16 755)	13 182	(5 597)	5 597	(5 068)	28 349	(16 226)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2022 г.	2 080	(2 074)		(1 400)	1 400	(6)	680	(680)
	5215	2021 г.	2 127	(2 040)	0	(47)	0	(34)	2 080	(2 074)
Прочие ОС	5206	2022 г.	25 432	(19 199)	10 031	(8 057)	8 054	(3 200)	27 406	(14 345)
	5216	2021 г.	19 042	(16 363)	8 291	(1 901)	25	(2 861)	25 432	(19 199)
ОС в запасе	5207	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ППА	5223	2022 г.	115 127	(-)	18 128	(-)	-	(45 824)	133 255	(45 824)
	5233	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, переданные во временное пользование	5221	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 5

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
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 увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	5 231	18 163	(23 394)	5 231	0
	5250	2021 г.	4 537	59 413	(58 719)	(694)	5 231
Здания	5241	2022 г.	0	0	()	()	0
	5251	2021 г.	0	0	()	()	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	2022 г.	0	0	()	()	0
	5252	2021 г.	0	0	()	()	0
Машины и оборудование	5243	2022 г.	5 231	18 163	(23 394)	5 231	0
	5253	2021 г.	4 537	59 413	(58 719)	(694)	5 231
ВС и авиадвигатели	5244	2022 г.	0	0	()	()	0
	5254	2021 г.	0	0	()	()	0
Прочие основные средства	5245	2022 г.	0	0	()	()	0
	5255	2021 г.	0	0	()	()	0

Таблица 7

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2022 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
Долгосрочные финансовые вложения- всего:	5301	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5311	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
вклады в УК других организаций всего:	5302	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5312	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
-дочерних и зависимых компаний	5303	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5313	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего:	5305	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5315	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
предоставленные займы	5306	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5316	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5317	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Финансовые вложения всего:	5300	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2021 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2022 г.
				(гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	40 035	28 815	60 178	8 672
ОНО	60	93	60	93

4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	14 703	13 843
Приобретение отдельных объектов основных средств	5 231	0
Итого	19 934	13 843

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
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2022 г.	19 638	(-)	4 766	(6 670)	-	(-)	17 734	(-)
	5421	2021 г.	4 595	(-)	35 682	(20 639)	-	(-)	19 638	(-)
Топливо	5402	2022 г.	41	(-)	1 637	(1 642)	-	(-)	36	(-)
	5422	2021 г.	243	(-)	2 361	(2 563)	-	(-)	41	(-)
Прочие запасы, в том числе:	5403	2022 г.	164 211	(-)	121 408	(128 771)	-	(-)	156 848	(-)
	5423	2021 г.	144 701	(-)	196 775	(177 265)	-	(-)	164 211	(-)
сырье и основные материалы	5404	2022 г.	154 805	(-)	106 839	(109 954)	-	(-)	151 690	(-)
	5424	2021 г.	137 131	(-)	171 234	(153 560)	-	(-)	154 805	(-)
хоз.принадлежности и канцтовары	5405	2022 г.	477	(-)	2 024	(2 294)	-	(-)	207	(-)
	5425	2021 г.	531	(-)	4 543	(4 597)	-	(-)	477	(-)
неамортизируемое имущество	5406	2022 г.	1 435	(-)	4 067	(2 178)	-	(-)	3 324	(-)
	5426	2021 г.	1 277	(-)	3 596	(3 438)	-	(-)	1 435	(-)
продукты питания	5407	2022 г.	45	(-)	233	(265)	-	(-)	13	(-)
	5427	2021 г.	72	(-)	365	(392)	-	(-)	45	(-)
спецодежда	5408	2022 г.	7 449	(-)	8 245	(14 080)	-	(-)	1 614	(-)
	5428	2021 г.	5 690	(-)	17 037	(15 278)	-	(-)	7 449	(-)
НЗП	5409	2022 г.	9 490	(-)	8 596	(18 086)	-	(-)	0	(-)
	5429	2021 г.	14 277	(-)	19 536	(24 323)	-	(-)	9 490	(-)
Товары на складах	5410	2022 г.	1 002	(-)	22 707	(22 707)	-	(-)	1 002	(-)
	5430	2021 г.	2 647	(-)	5 004	(6 649)	-	(-)	1 002	(-)
Всего	5400	2022 г.	194 382	(-)	159 114	(177 876)	-	(-)	175 620	(-)
	5420	2021 г.	166 463	(-)	259 358	(231 439)	-	(-)	194 382	(-)

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	2022 г.	409 477	1 936
	5530	2021 г.	441 299	3 425
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2022 г.	266 260	1 936
	5531	2021 г.	318 110	3 425
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2022 г.	105 979	
	5532	2021 г.	67 181	0
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2022 г.	309	
	5533	2021 г.	6 889	0
Задолженность по налогам и сборам	5514	2022 г.	51	
	5534	2021 г.	18 355	0
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2022 г.	0	0
	5535	2021 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2022 г.	211	
	5536	2021 г.	7 378	0
Задолженность прочих дебиторов	5517	2022 г.	36 667	
	5537	2021 г.	23 386	0
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5501	2022 г.	0	0
	5521	2021 г.	0	0
Всего	5500	2022 г.	409 477	1 936
	5520	2021 г.	441 299	3 425

Таблица 13

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 936	-	3 425	-	3 150	-
Покупатели и заказчики	5541	1 936	-	3 425	-	3 150	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

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.	Сумма начисленного резерва за 2022 г.	Сумма использованного резерва за 2022 г.	Сумма резерва на 31.12.2022 г.
1	2	3	4(гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7(гр.4+гр.5-гр.6)
3150	654	379	3425	1 679	3168	1936

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 15

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2022 г.	0	0
	2021 г.	0	0
Расчетный счет	2022 г.	2 380	35 574
	2021 г.	5462	2 380
Валютный счет	2022 г.	477	294
	2021 г.	2 609	477
Переводы в пути	2022г.	0	0
	2021 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2022 г.	0	0
	2021 г.	0	0
Итого	2022 г.	2 857	35 868
	2021 г.	8 071	2 857

4.9 Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.¹

Группа объектов	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	868	628
Недостачи и потери от порчи ценностей	193	77
Итого	1 061	705

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

4.10 Заемные средства

Таблица 17

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2021 г.		По состоянию на 31.12.2022 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	0	0	235 100	0
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	235 100	20	0	14
Всего	235 120		235 114	

4.11 Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2021 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего: в т.ч.:	5700	101 501	0	(-)	(-)	10 693
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	29 251	0	(-)	(18 558)	10 693
Оценочное обязательство под негативный исход судебного разбирательства	5702	0	0	(-)	(-)	0
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персоналу	5703	72 250	0	(72 250)	(-)	0

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	2022 г.	310 230
	5580	2021 г.	322 634
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	3 516
	5581	2021 г.	15 634
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	2022 г.	6 176
	5582	2021 г.	14 670
Задолженность перед персоналом организации	5563	2022 г.	13 700
	5583	2021 г.	31 773
Задолженность по авансам полученным	5564	2022 г.	91 375
	5584	2021 г.	132
Задолженность по налогам и сборам	5565	2022 г.	58 219
	5585	2021 г.	8 083
Прочие кредиторы	5566	2022 г.	96 875
	5586	2021 г.	221 578
Арендные обязательства	5567	2022 г.	40 369
	5587	2021 г.	30 764
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5551	2022 г.	54 757
	5571	2021 г.	84 363
Арендные обязательства	5552	2022 г.	54 757
	5572	2021 г.	84 363
Всего	5550	2022 г.	364 987
	5570	2021 г.	406 997

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.	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	1 657 588	875 297	1 352 308	785 621	305 280	89 676
Предоставление в аренду персонала	0	0	0	0	0	0
Предоставление в аренду складских помещений	7 825	10 267	1 572	9 215	6 253	1 052
Реализация покупных товаров	17 476	26 718	15 887	23 981	1 589	2 737
Прочее	35 886	174 700	92 410	156 637	(56 524)	18 063
Управленческие расходы			231 650	55 859	(231 650)	(55 859)
Итого	1 718 775	1 086 982	1 693 827	1 031 313	24 948	55 669

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

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

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

Таблица 21

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов².

Вид расходов	2021 г.	2022 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	1 462 177	975 454
Управленческие расходы, тыс.руб.	231 650	55 859
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего	1 693 827	1 031 313

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

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2022 г.	Изменения за период, -/+
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	171 102	79 184	(91 918)
Затраты на оплату труда	5620	940 140	570 888	(369 252)
Отчисления на социальные нужды	5630	277 416	154 252	(123 164)
Амортизация	5640	15 139	43 652	28 513
Командировочные расходы	5650	53 421	28 447	(24 974)
Аренда зданий и сооружений	5660	82 212	37 373	(44 839)
Услуги организаций	5670	74 959	64 036	(10 923)
Прочие затраты	5680	79 438	53 481	(25 957)
Всего, тыс.руб.	5690	1 693 827	1 031 313	(662 514)

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2021 г.	2022 г.
1	2	3
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	2 356	1 755
Доход от реализации валютных ценностей	10	(11)
Доход от реализации мат. ценностей	697	49 662
Курсовые разницы	1 106	8 433
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	422	195
Прочие доходы	3 844	1 773
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Итого	8 435	61 807
Прочие расходы		
Стоимость реализованных ОС	0	0
Стоимость реализованных валютных ценностей	0	0
Стоимость реализованных мат. ценностей	0	0
Расх., связанные с оплатой услуг, оказыв. банками	699	824
Курсовые разницы	0	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки	407	270
Прочие расходы	9 919	13 889
Итого	11 025	14 983

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.

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

Показатель	2021 год	2022 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	22 146	94 177
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	4 429	18 835
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Материальная помощь	2 072	930
Премии	0	0
Прочие	7 317	12 445
Всего:	9 389	13 375
ПНО/ПНА	1 878	2 675
Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Резервы и оценочные обязательства	72 250	0
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	3 425	2 962
Резерв по разнице расходов ППА	0	942
Убытки прошлых лет	22 429	0
Расходы в БУ, учитываемые в НУ в следующем периоде	0	0
Убыток в НУ, переносимый на будущее	(64 370)	(94 525)
Всего:	33 734	(90 621)
ОНА	6 747	(18 124)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:		
Списание спецодежды в расходы	0	0
Доходы прошлых лет, отраженные в текущем году	0	0
Амортизация	(4 049)	(703)
Резерв по разнице расходов ППА	0	464
Всего:	(4 049)	(239)
ОНО	(810)	(48)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	61 220	16 690
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	12 244	3 338
Текущий налог на прибыль	12 244	3 338

6. Государственная помощь

В течение 2022, 2021, 2020 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	2021 г.	2022 г.	Изменени я за период, - ,+
1	2	3	4
Прочие поступления (стр. 4119)			
НДС свернуто	23 861	65 207	41 346
Валютно-обменные операции	272	0	(272)
Проценты по депозитам	0	1 036	1 036
Прочие поступления	283	711	428
Всего, тыс.руб.	24 416	66 954	42 538
Прочие платежи (стр. 4129)			
НДС свернуто	0	0	0
Командировочные расходы	16 695	4 527	(12 168)
Валютно-обменные операции	0	471	471
Банковские услуги	672	1 180	508
Прочие платежи	0	455	455
Всего, тыс.руб.	17 367	6 633	(10 734)

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 2022 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2021 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450)

8. Информация о связанных сторонах

В течение 2022 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	Исайкин Алексей Иванович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Участник совместной деятельности
3	Шкляник Сергей Иванович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Участник совместной деятельности
4	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс»	141402, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 8, ком. 820	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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

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	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
15	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
16	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
17	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	Cargo Logic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
24	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
25	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

26	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
27	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
28	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
29	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
30	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
31	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
32	Lilac Wing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
33	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
34	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
35	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
36	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

Характер и объемы операций со связными сторонами за 2022 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 "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	122 320	798 400	799 464	12 797	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "АТРАН"	561	138 181	135 554	-	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "Страховая компания НИК"	1 132	-	-	2 116	-	-	-	-	-	-	-
4	Volga-Dnepr UK Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Волга-Днепр Экспресс"	240	-	-	190							
6	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	7 812	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Cargo Logic Germany GmbH	-	123	26	-							
8	ООО "Алькор-Инвест"	243	-	-	241	-	-	-	-	-	-	-

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 S.ar.l	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	ООО "Алькор-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 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	201 931	262 404	55 967	110 441
2	ООО "АТРАН"	31 680	42 854	405	2 492
3	ООО "Страховая компания НИК"	542	524		-
4	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	235 114	235 120
5	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	-	7 010	-	-
6	Cargo Logic Germany GmbH	106	22	-	-
7	ООО "Волга-Днепр Экспресс"	-	-	50	-

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	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	22 814	23 235
НДФЛ	3 728	3 761
Страховые взносы	5 217	5 878
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 132	1 936
Оплата лечения и медицинского обслуживания	85	137
Всего:	33 976	34 947

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 2022 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2022 годов представлены в таблице:

Показатель	2021	2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0038	0,0955
Рентабельность продаж	1,4515	5,1389
Чистые активы	117 285	175 379

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»

В отношении авиационной отрасли РФ в настоящий момент введены санкции ряда стран, включая ЕС, США и Великобританию и др.

Основное содержание введенных ограничений:

- закрытие воздушного пространства для полетов российской авиации;
- запрет поставки, аренды ВС и авиакомпонентов российским лицам;
- запрет технического обслуживания и ремонта;
- запрет страхования ВС;
- запрет финансирования и финансовой помощи российским авиакомпаниям.

ВДТМ осуществляет деятельность по ремонту и техническому обслуживанию летательных аппаратов. Приостановка полетов основных заказчиков (ООО «АК ЭйрБриджКарго» и ООО «Атран») привела к сокращению объемов оказываемых услуг.

Руководство ВДТМ внимательно следит за текущей ситуацией и принимает все необходимые меры для минимизации отрицательного влияния на финансовые показатели Общества и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах, в том числе:

- расширение заказчиков и типов обслуживаемых ВС;
- оптимизации расходов.

В связи с вышеописанным руководство Общества полагает, что сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

12.События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



К.Г.Сурков

Директор по ЭФУ-главный бухгалтер



А.Е. АНТОНОВ

