

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К**  
**БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ВОЛГА-ДНЕПР ЭКСПРЕСС»**  
**ЗА 2022 ГОД**

сформированные в соответствии с  
действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Дата составления: 30.03.2023г.

## Оглавление

1. Сведения об организации .....	3
2. Сведения об учетной политике и ее изменениях .....	3
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу .....	3
3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР .....	8
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	9
3.3. Финансовые вложения .....	11
3.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства .....	12
3. 5. Прочие внеоборотные активы .....	12
3. 6. Запасы.....	12
3.7. Дебиторская задолженность.....	12
3. 8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	14
3. 9. Прочие оборотные активы .....	14
3.10. Заемные средства .....	14
3. 11. Оценочные обязательства .....	15
3. 12. Кредиторская задолженность.....	15
3. 13. Доходы будущих периодов .....	15
3.14. Обеспечение обязательств.....	16
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах .....	17
4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации .....	17
4. 2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации .....	17
4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов.....	18
4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль .....	19
5. Государственная помощь .....	19
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств .....	19
7. Информация о связанных сторонах.....	21
8. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.....	24
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....	25
10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности .....	25
11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	25
12. События после отчетной даты.....	25

## **1. Сведения об организации**

### **Общая информация об Организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс» создано на основании Решения Единственного учредителя от 07.02.2022г. 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 10.02.2022г. за № 1227700063414.

Местонахождение Организации: Российская Федерация, 141411, г. Москва, Международное шоссе, 28Б, строение 3 (юридический и фактический адрес).

Организация не имеет филиалов и представительств на территории РФ (или иностранных государств)

Руководитель Организации: Директор, Осадчий Василий Павлович.

С 20.02.2023 Директор Общества Григорук Алина Мирославовна

Организация в 2022г. осуществляла следующие виды деятельности:

- транспортно-экспедиционные услуги.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников Организации в 2022 году составила 8 человек.

Органами управления общества являются Участники Общества.

### **Сведения об участниках Организации**

- ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго" (ИНН 7704548011), доля 1 000 тыс.руб. (100%)

### **Сведения об аудиторе Организации:**

Общество не подлежит обязательному аудиту согласно п.4 части 1 ст.5 Закона от 30.12.2008 №307-ФЗ.

## **22. Сведения об учетной политике и ее изменениях**

### **Основные средства**

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

- объект предназначен для использования в производственной деятельности, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, которые соответствуют вышеназванным условиям, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

### **Нематериальные активы**

В составе объектов нематериальных активов учитываются патенты, лицензии, товарные знаки, прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. Начисление амортизации производится с использованием счета 05.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится методом оценки по способу ФИФО средневзвешенное.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

### **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.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден документами, оформленными в соответствии с требованиями Российского законодательства или нормами международного права.

Доходы ООО «Волга-Днепр Экспресс» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг ТЭО и прочие услуги, которые носят систематический характер);
- прочие доходы.

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

### **Расходы**

Расходы ООО «Волга-Днепр Экспресс» подразделяются на:

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

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Учет расходов в ООО «Волга-Днепр Экспресс» ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу». По итогам месяца расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся вложения в акции, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, корпоративные облигации, векселя, в которых дата и стоимость погашения определена, а также предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2010), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.д.

В качестве финансовых вложений принимаются активы при одновременном 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».

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.

Единицей учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, одно участие в УК другой организации и т.п.)

### **Оценочные резервы и оценочные обязательства**

**Оценочные обязательства и резервы на оплату отпусков и выплату ежегодных вознаграждений.**

Общество отражает оценочные обязательства в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общество, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обосновано оценена.

Оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков и выплату ежегодного вознаграждения в течение отчетного периода не признавались.

**Резерв по сомнительным долгам.** Для целей бухгалтерского учета Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за реализованную продукцию, товары, выполненные работы и оказанные услуги.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

#### **Займы и кредиты**

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

#### **События после отчетной даты**

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах ООО «Волга-Днепр Экспресс» отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности.

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость**

Исчисление и уплата в бюджет налога на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

При осуществлении операций подлежащих и не подлежащих налогообложению, НДС, предъявленный поставщиками и подрядчиками, Общество учитывает следующим способом:

- если доля совокупных расходов на приобретение, производство и реализацию товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов, то Общество всю сумму НДС, предъявленную поставщиками и подрядчиками, предъявляет к вычету.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

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

Для целей налогового учета определен линейный метод начисления амортизации основных средств. В состав амортизируемого имущества включается имущество стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам для целей налогового учета определяется линейным способом.

Проценты по заемным средствам включаются в расходы (доходы), согласно ст.269 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.

#### **Учет операций с иностранной валютой**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

#### **Курсы валют на 31.12.2022**

Букв. код	Ед.	Валюта	Курс иностранной валюты
AUD	1	Австралийский доллар	47,6537
AZN	1	Азербайджанский манат	41,375
AMD	100	Армянских драмов	17,8717
BYN	1	Белорусский рубль	25,7044
BGN	1	Болгарский лев	38,2977
BRL	1	Бразильский реал	13,4813
HUF	100	Венгерских форинтов	18,7227
KRW	1000	Вон Республики Корея	55,6248
VND	1000000	Вьетнамский донг	30,0589
HKD	10	Гонконгских долларов	90,3965
DKK	1	Датская крона	10,0722
AED	10	Дирхам ОАЭ	191,5220
USD	1	Доллар США	70,3375
EUR	1	Евро	75,6553
INR	100	Индийских рупий	84,8785
KZT	100	Казахстанских тенге	15,2583
CAD	1	Канадский доллар	51,8828
KGS	100	Киргизских сомов	82,0933
CNY	10	Китайский юань	98,9492
KWD	1	Кувейтский динар	231,8309
MDL	10	Молдавских леев	36,7146
TMT	1	Новый туркменский манат	20,0964

NOK	10	Норвежских крон	71,511
PLN	1	Польский злотый	16,0496
RON	1	Румынский лей	15,1766
XDR	1	СДР (специальные права заимствования)	93,608
SGD	1	Сингапурский доллар	52,3111
TJS	10	Таджикских сомони	68,9421
TRY	10	Турецких лир	37,5865
UZS	10000	Узбекских сумов	62,6589
UAH	10	Украинских гривен	19,1387
GBP	1	Фунт стерлингов Соединенного королевства	84,7919
CZK	10	Чешских крон	30,9611
SEK	10	Шведских крон	67,3918
CHF	1	Швейцарский франк	76,1805
ZAR	10	Южноафриканских рэндов	41,4162
JPY	100	Японских иен	53,0609

### Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

### Изменения в учетной политике

В 2022 году в учетную политику авиакомпании внесены изменения. Поскольку изменения учетной политики, не оказали существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации, ретроспективный пересчет не производился. Учет ведется, руководствуясь Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Федеральный закон N 402-ФЗ).

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 4

Состав НМА и их движение за 2022 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	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Таблица 5

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

Таблица 6

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3
Всего	5130	-
в том числе:	5131	-

Таблица 7

**Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	2022 г.	-	-	( )	( )	-
Незаконченные операции по приобретению НМА – всего	5180	2022 г.	-	-	( )	( )	-

**3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Таблица 8

**Структура и движение основных средств и доходных вложений в МЦ за 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
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в мат. ценности) – всего</b>	5200	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Учено в составе доходных вложений в материальны е ценности – всего	5220	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 9

**Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации ОС - всего	5240	2022 г.	-	-	(-)	-	-

Таблица 10

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.
1	2	3
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	-

Таблица 11

**Иное использование основных средств, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря
		2022 г.
1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-

### 3.3. Финансовые вложения

Таблица 12

Структура и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На 01.01.2022 г.	Движение за период				Сумма корректировок и рыночной стоимости "+" / "-"	Величина резерва под обесценение	На 31.12.2022
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего:</b>	<b>5301</b>	<b>2022г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	5304	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего:</b>	<b>5305</b>	<b>2022г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. всего	5306	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения - всего:</b>	<b>5300</b>	<b>2022г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 13

Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.

Сумма резерва на 31.12.2022г.	Увеличение	Уменьшение	Сумма резерва на 31.12.2021г
1	2	3	4 (гр.1+гр.2-гр.3)
-	-	-	-

Таблица 14

Иное использование финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-

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

Таблица 15

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2022г.
				( гр. 3+ гр. 4 – гр.5)
1	2	3	4	5
ОНА	-	4 885	4 800	85
ОНО	-	6 078	3 428	2 650

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 16

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2022 г.
1	3
Прочие внеоборотные активы	-
Итого	-

### 3.6. Запасы

Таблица 17

Структура запасов, тыс. руб.

Наименован ие показателя	Код строк и	Перио д	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себесто- имость	Резерв на обесценен ие МПЗ	Поступле ния и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценен ие МПЗ за отчетный период	Себестои- мость	Резерв на обесцене ние МПЗ
						Себестои- мость	Резерв на обесце нение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.	5400	2022г.	-	( - )	21	( - )		( - )	21	( - )
Сырье и материалы	5401	2022г.	-	( - )	21	( - )		( - )	21	( - )
Топливо	5402	2022г.	-	( - )	-	( - )		( - )	-	( - )
Прочие запасы	5403	2022г.	-	( - )	-	( - )		( - )	-	( - )

### 3.7. Дебиторская задолженность

При формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год оценка сумм дебиторской задолженности, в том числе по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса осуществлялась с НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Таблица 18

## 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
<b>Со сроком погашения менее 12 месяцев</b>	2022г.	<b>5510</b>	<b>266 074</b>	<b>15 466</b>
Задолженность покупателей и заказчиков	2022г.	5511	221 730	15 466
Авансы выданные	2022г.	5513	2 055	
Бюджет	2022г.	5514	2 028	
Прочие	2022г.	5515	40 261	
<b>Со сроком погашения более 12 месяцев</b>	2022г.	<b>5510</b>	-	-
-	2022г.	5515	-	-

Таблица 19

## Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4
<b>Всего</b>	5540	<b>15 466</b>	
Покупатели и заказчики	5541	15 466	
Поставщики и подрядчики	5542	-	
Прочие	5543	-	

Таблица 20

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

Сумма резерва на 31.12.2021 г.	Сумма начисленного резерва за 2022 г.	Сумма погашенного резерва за 2022 г.	Сумма резерва на 31.12.2022 г.
4 (гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7 (гр.4+гр.5-гр.6)
-	<b>18 083</b>	<b>2 617</b>	<b>15 466</b>

### 3. 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 21

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>			
Касса	2022 г.	-	-
Расчетный счет	2022 г.	-	276 470
Валютный счет	2022 г.	-	8 415
Переводы в пути	2022 г.	-	-
Прочие денежные средства	2022 г.	-	-
<b>Итого</b>	<b>2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>284 885</b>

Отчет о движении денежных средств» представляет собой обобщение данных о денежных средствах. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями действующего стандарта ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» с учетом особенностей и возможностей, используемой в настоящее время версии автоматизированной системы 1С ERP. Операции по платежам страховых взносов отражаются в отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

### 3. 9. Прочие оборотные активы

Таблица 22

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2022 г.
1	3
<i>Лицензии, права пользования программами</i>	167
<b>Итого</b>	<b>167</b>

### 3.10. Заемные средства

Таблица 23

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства	
	По состоянию на 31.12.2022 г.	
	Осн. долг	%
1	2	3
<b>Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:</b>		
Кредиты	-	-
Займы	-	-
<b>Всего</b>	<b>-</b>	
<b>Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:</b>		
Кредиты	-	-
Займы	31 782	2
<b>Всего</b>	<b>31 784</b>	

### 3. 11. Оценочные обязательства

Таблица 24

#### Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	период	Величина на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на конец периода
1	2		3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства-всего:</b>	<b>5700</b>	<b>2022</b>	-	-	-	-	-
в т.ч.:							
	5701	2022					

### 3. 12. Кредиторская задолженность

При формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год оценка сумм кредиторской задолженности, в том числе по полученным авансам (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок, при формировании показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса осуществлялась с НДС, подлежащему вычету (принятый к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Таблица 25

#### Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Код строки	Величина задолженности
1	2	3	4
<b>Со сроком погашения менее 12 месяцев</b>	2022г.	5560	<b>454 380</b>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2022г.	5561	447 524
Авансы полученные	2022г.	5563	2 872
Задолженность перед бюджетом	2022г.	5564	2 237
Задолженность перед персоналом	2022г.	5565	963
Задолженность перед внебюджетными фондами	2022г.	5566	603
Прочие	2022г.	5567	181

Таблица 26

#### Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3
<b>Всего</b>	5590	-

### 3. 13. Доходы будущих периодов

Таблица 27

**Структура и движение доходов будущих периодов, тыс. руб.**

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Получено	Списано	Остаток на 31.12.2022
1	5	6	7	8
-	-	-	( - )	-
<b>Всего:</b>	-	-	( - )	-

**3.14. Обеспечение обязательств**

**Таблица 28**

**Полученные и выданные обязательства, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022 г.	
		Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
1	2	3	4
Полученные всего	5800	X	-
Выданные всего	5810	-	-



#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

##### 4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

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

Таблица 29

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость*, тыс.руб	Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб
	2022г.	2022г.	2022г.
1	3	4	7
Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками	521 066	420 761	100 305
Итого	521 066	420 761	100 305

В течение 2022 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 30

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов.

Вид расходов	2022г.
1	2
Расходы основного производства, тыс.руб.	398 995
Коммерческие расходы, тыс.руб	127
Управленческие расходы, тыс.руб	21 639
Себестоимость, всего	420 761

В соответствии с учетной политикой ООО «Волга-Днепр Экспресс», учет расходов в ООО «Волга-Днепр Экспресс» ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу». По итогам месяца расходы списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Таблица 31

## Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022г.
1	2	3
Себестоимость:		
Материальные затраты	5610	0
Затраты на оплату труда	5620	16 756
Отчисления на социальные нужды	5630	4 599
Амортизация	5640	0
Прочие затраты	5650	399 406
<i>в том числе</i>		
работы, услуги		399 212
прочие		194
Всего, тыс.руб.	5660	420 761

## 4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 32

## Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2022г.
1	2
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>
Результат от операций с валютой	657
Результат от реализации финансовых вложений	
Расходы по услугам банков	650
Курсовые разницы	26 620
Штрафы, пени, неустойки	
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	15 466
Прочие расходы	280
<b>ИТОГО</b>	<b>43 673</b>

При формировании отчета о прибылях и убытках технические обороты по статьям прочих доходов и расходов свернуты.

#### 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 33

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

Показатель	Код строки	2022 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения	<b>2300</b>	57 806
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>		<b>11 561</b>
<b>ПНО/ПНА</b>	<b>2421</b>	<b>36</b>
<b>Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:</b>		
Прочие внереализационные расходы (мат помощь)		180
<b>ОНА</b>	<b>2450</b>	<b>85</b>
<b>Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.</b>		
Страхование		424
<b>ОНО</b>	<b>2430</b>	<b>-2 650</b>
Курсовые разницы		-2 650
Резервы		
Прочие		
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>9 032</b>

#### 5. Государственная помощь

В течение 2022 года Организация не получала бюджетные средства.

#### 6. 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 составлен в соответствии с требованиями действующего стандарта ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» с учетом особенностей и возможностей, используемой в настоящее время версии автоматизированной системы 1С ERP. Операции по платежам страховых взносов отражаются в отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

По строке 4121 отражены платежи поставщикам и подрядчикам, в том числе авансы выданные – 21 735,7 тыс. руб.

По строке 4119 отражены прочие поступления, в т.ч:

	2022 г.
Проценты по краткосрочным депозитным вкладам	1 177
Итого	1 177

По строке 4129 отражены прочие платежи, в т.ч.

прочие платежи, в т.ч.:	2022 г.
услуги банка	-671
таможенные платежи	-31 782
госпошлина	-100
прочие	-196
Итого	-32 747

**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.» <b>284 885</b>	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500) <b>284 885</b>
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2021 г.» <b>-</b>	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450) <b>-</b>

## 7. Информация о связанных сторонах

В течение 2022 года Организация осуществляла операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены ниже:

Таблица 34

### 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
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»	Россия, 141411, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 2, ком. 2.13	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	141411, Россия, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества. 2) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
3.	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	1) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
4.	Gloria 7 Sarl	9 rue de Bitbourg, L-1273 Luxembourg, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	141400, Российская Федерация, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
6.	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.
7.	Volga-Dnepr UK Limited	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
8.	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.
9.	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.
10.	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.
11.	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.

12.	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.
13.	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.
14.	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
15.	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.
16.	AirCargo Americas LLC	114 Irving Park Road, Franklin Park, Illinois, USA, 601313882	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
17.	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.
18.	Air Freight Logistics Sarl	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
19.	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.
20.	CargoLogic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
21.	Cargo Logic Management Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
22.	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.
23.	Cargo Logic Air Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
24.	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.
25.	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
26.	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
27.	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
28.	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	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

		107 Airport Cargo Road, Singapore 819463	
29.	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
30.	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
31.	Chrystal Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
32.	Lilac Wing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
33.	Осадчий Василий Павлович	-	1) Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа. 2) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

**Таблица 35**

**Характер и объемы операций со связными сторонами за 2022г., тыс. руб.**

Наименование организации	Приобретение товаров, работ, услуг	Оказанные услуги, выполненные работы	Займы полученные, тыс.руб.	Займы возвращенные заемщиком, тыс.руб
Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»		354		
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»		240		
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	5 238			
Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»	1 500			
ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	25 431	3 477	37 100	5 318
AirBridgeCargo HK Limited	23 130	953		

**Таблица 35.2**

**Движение денежных средств со связными сторонами, тыс. руб.**

Наименование организации	Поступление	Выбытие
	2022 год	2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»	300	42 505
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	190	
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»		5 263
Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»		1 588

ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	39 001	12 698
Volga-Dnepr UK Limited		
AirBridgeCargo HK Limited		11 066
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 491</b>	<b>73 119</b>

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

**Таблица 36**

**Информация по краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами**

Наименование организации	Дебиторская задолж тыс. руб	Кредиторская задолж тыс. руб
Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»	145	
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	50	
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	1 761	2 667
Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»		47
ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	9 642	18 675
AirBridgeCargo HK Limited	1 302	13 503

Все операции купли-продажи с участием связанных сторон осуществлялись по согласованным договорным ценам. Также со связанными сторонами сформирована дебиторская и кредиторская задолженности по расчетам в рамках агентских договоров, где связанная сторона выступает агентом.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания по связанным сторонам отсутствуют.

**Таблица 36.2**

**Информация о ссудной задолженности по займам полученным со связанными сторонами, тыс. руб.**

Наименование заимодавца	На 31.12.2022
ООО "АК ЭЙРБРИДЖКАРГО" (основной долг)	31 782
ООО "АК ЭЙРБРИДЖКАРГО" (проценты)	2
<b>Итого</b>	<b>31 784</b>

## 8. Информация о выплатах основному управленческому персоналу



## Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2022 год
Оплата труда	3 182,9
Отпуск очередной	118,9
Премия по итогам года	
Вознаграждения членам Совета Директоров	
НДФЛ	442,9
Страховые взносы согласно законодательства	747,6

**9. Условные факты хозяйственной деятельности**

На отчетную дату не выявлены условные факты хозяйственной деятельности

**10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности**

По мнению руководства ООО «Волга-Днепр Экспресс» по состоянию на 31 декабря 2022 г. нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, не имеется.

**11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В отчетном периоде существенные ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, не были выявлены.

**12. События после отчетной даты**

С 20 февраля 2023 года генеральным директором организации назначена Григорук Алина Мирославовна.