ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АТРАН» за 2022 год, сформированные в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Дата составления: «30» марта 2023 г.

Оглавление

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ 9

3.1. Нематериальные активы 9

3.2. Основные средства и активы в форме права пользования 9

3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства 10

3.4. Прочие внеоборотные активы 11

3.5. Запасы 11

3.6. Дебиторская задолженность 12

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 13

3.8. Прочие оборотные активы 14

3.9. Оценочные обязательства 14

3.10. Кредиторская задолженность 14

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 16

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества 16

4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации 16

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов 17

4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль 18

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 19

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 20

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 22

8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ 27

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 27

10.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 27

11. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ 29

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 30

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общая информация об Организации
Полное фирменное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН».
Сокращенное фирменное наименование Общества:
ООО «АТРАН».
Общество создано на основании решения общего собрания участников от 06.07.2006 г. в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Свидетельство о Государственной регистрации выдано 13.07.2006 г. (серия 05 № 009887162).
Место нахождения Общества (юридический адрес):
141411, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д. 28Б, стр.3, этаж 2, ком. 2.13.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5009053648
Код причины постановки на учет (КПП): 774301001

Единоличный исполнительный орган Общества:
- генеральный директор Андреев Виталий Александрович (с 11.10.2019 г. по настоящее время).
Основной вид деятельности – деятельность воздушного грузового транспорта, не подчиняющегося расписанию.
Организация не является участником договора о совместной деятельности.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 196 человек, в 2022 году 105 человек.
По состоянию на 31.12.2022 г. общество не имеет филиалов и представительств.
Дочерних (зависимых) обществ по состоянию на 31.12.2022 г. общество не имеет.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2022 год являлась ревизионная комиссия, избранная решением очередного (годового) общего собрания участников (протокол от 29.04.2022г.), в составе:
- Попов Антон Владимирович,
- Тарабухин Алексей Алексеевич,
-Трескова Зоя Ивановна.

Участниками Общества являются Исайкин Алексей Иванович владеет 75% долей в уставном капитале Общества, и Шкляник Сергей Иванович, который владеет 25% долей в уставном капитале Общества.

Конечным бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 являлся Исайкин А.И.
Конечным бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2022 являются Исайкин А.И. и Шкляник С.И.

Сведения об аудиторе Организации:
Решением внеочередного общего собрания участников ООО (протокол от 31.01.2023г.) аудитором для проведения проверки за 2022год по российским стандартам финансовой отчетности было утверждено ООО «Интерэкспертиза» , г. Москва (ОГРН 1027739385332, ИНН 7715007039).

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 17.01.2020 №426, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010686)
Место нахождения: 117105, г. Москва, Новоданиловская набережная, д. 4А, помещение II, этаж 6, комн. 22Б
Почтовый адрес: 117105, г. Москва, Новоданиловская набережная, д. 4А, помещение II, этаж 6, комн. 22Б.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «АТРАН», утвержденная приказом Общества от 30.12.2021 № Пр-АТР-00015.23, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете.
Учетная политика призвана:
продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В отчетном году внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов , по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на базе специальной автоматизированной системы 1С.

В своей деятельности Общество применяет положения ПБУ 18/02 по расчетам по налогу на прибыль. Учет временных разниц ведется методом расходов и доходов.

В финансовой отчетности за 2022 год отражены последствия изменения учетной политики , обусловлены применением следующих нормативных правовых актов впервые , в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами : ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Пояснения	**Наименование показателя**	**Код стр.**	**За январь-декабрь 2021г. (после изменения)**	**За январь-декабрь 2021 г. (до изменения)**	**Сумма изменений**
1	2	3			
3.2	Основные средства	1150	1 324	3 830	-2 506
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	509 629	512 135	-2 506

Основные средства

С 01.01.2022 учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 Основные средства, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н . Переход осуществлялся альтернативным способом в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.
Общество приняло решение не применять настоящий стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. С 01.01.2022 Обществом установлен лимит стоимости основных средств- 100 000 руб.. До 01.01.2022 лимит составил 40 000 руб.
По состоянию на 01.01.2022 проведена оценка стоимости основных средств в Обществе. Выявлены объекты, первоначальной стоимостью от 40 до 100 тыс.руб. Оценочная стоимость таких объектов в размере 2 506 тыс.руб. отнесена на счет 84 (Нераспределенная прибыль).
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках.
Срок полезного использования по вновь вводимым в эксплуатацию объектом основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом в соответствии со сроком их полезного использования.
Переоценка основных средств не производится.
По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации может определяться с учетом срока его полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, при наличии соответствующих подтверждающих документов.
Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Таблица 1

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

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

Активы в форме права пользования (АПП)
Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом в соответствии с п.50 Федерального стандарта.

Нематериальные активы
В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год.
Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом. Учет амортизации НМА ведется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, амортизация для целей бухгалтерского учета не

начисляется, а для налогового учета устанавливается из расчета 10 лет (но не более срока деятельности организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

Таблица 2

Сроки полезного использования по нематериальным активам

Наименование	Срок полезного использования
Товарный знак свид.278157 по дог №б/н от 21.06.2012 г.	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Товарный знак свид.278158 по дог №б/н от 21.06.2012 г.	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Программа для ЭВМ №021/04-2/077АТР-21 от 31.05.2021(CVR на ВС)	свыше 1 года до 2 лет включительно

Переоценка нематериальных активов Организацией не производилась.
Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществлялась.

Запасы
Для целей бухгалтерского учета запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Объекты материально-производственных запасов учитываются по фактической себестоимости запасов.
Под фактической себестоимостью запасов при приобретении запасов за оплату денежными средствами понимается:
- плановая - для авиационного топлива;
- цена объектов запасов, установленная в договоре с поставщиком (договорная стоимость) - для иных объектов запасов; в случае ее отсутствия - цена однородных материалов (товаров) последней поставки.
Списание запасов на расходы осуществляется следующим образом:
-авиатопливо:
в бухгалтерском и налоговом учетах - по средней плановой себестоимости, рассчитанной методом скользящей средней (по фактическому расходу в полетных заданиях и плановой цене с учетом отклонений в стоимости авиатоплива, приходящихся па потребленный в производство объем).
-остальные запасы:
в бухгалтерском учете и налоговом учете методом оценки по стоимости единицы запасов.
В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
-иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.
В бухгалтерском учете поступления запасов осуществляется с применением бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются в бухгалтерском учете соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражая их поступление и движение с использованием счета 10.
Внесены изменения в порядок формирования стоимости запасов, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», в следующих случаях:
- приобретение запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа,

- приобретение по договорам, предусматривающим исполнение обязательств(оплату) полностью или частично неденежными средствами,
- получение запасов безвозмездно,
- признание запасами материальных ценностей, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Под чистой стоимостью продажи подразумевается цена, за которую возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В случае обесценения запасов (превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
Запасные части и агрегаты, снятые в ходе ремонта и замены с воздушных судов, направляются на склад неисправных запасных частей для последующей отправки в ремонт или на утилизацию по условной стоимости (1 рубль за штуку) с оприходованием на счет материалов в корреспонденции со счетом прочих доходов.

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
Реализованной считается авиа услуга, факт выполнения которой подтвержден авиагрузовой накладной, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями Российского законодательства или нормами международного права, договорами чартера.
Доходы подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг воздушного транспорта (авиаперевозки));
- прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности определяются с учетом скидок (при наличии таковых), если в результате их формируется новая цена. Если скидки (премии) предоставляются по итогам отчетного периода, то они являются прочими расходами.
В Авиакомпании применяется метод определения выручки от реализации по мере отгрузки товаров (выполнения работ, услуг) и предъявления Заказчику (Покупателю) расчетных документов (метод начисления).

Расходы

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

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

Оценочные резервы и оценочные обязательства

В бухгалтерском учете на отчетную дату признаются оценочные обязательства :

по оплате отпусков,
под негативный исход судебных разбирательств,
создается резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
В налоговом учете создаются резервы на предстоящую оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость
Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя дата:
день отгрузки (передачи) товаров, (работ, услуг), имущественных прав;
день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки, оказания услуг.
В целях обоснованного применения ставки НДС 0% и налоговых вычетов, в авиакомпании ведется раздельный учет выручки и затрат на оказание услуг по местам реализации
Общество не применяет «правило 5%», предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ. Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям, организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

Расчеты по налогу на прибыль
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы и расходы включаются в налоговую базу по налогу в соответствии с гл. 25 НК РФ.
Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

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

Курсы валют.
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.
Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 гг. соответственно.
Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или расходов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

Таблица 3

Состав НМА и их движение за 2021 - 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	**5100**	**2022 г.**	**41**	**-**	**350**	**-**	**(56)**	**-**	**391**	**(56)**
	5110	**2021 г.**	**41**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**41**	**-**

3.2. Основные средства и активы в форме права пользования

Таблица 4

Структура и движение основных средств за 2021 - 2022 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства – всего	**5200**	**2022 г.**	**1 811**	**(487)**	**0**	**0**	**0**	**(238)**	**1 811**	**(725)**
	5210	**2021 г.**	**5 959**	**(3 725)**	**2 678**			**(1 082)**	**8 637**	**(4 807**
Сооружения и передаточные устройства	5202	2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5212	2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	5203	2022 г.	1 303	(314)				(103)	1 303	(417)
	5213	2021 г.	4 782	(2 772)	2 678	0	0	(1 059)	7 460	(3 831)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2022.								
	5215	2021 г.	365	(223)	0	0	0	0	365	(223)
Прочие ОС	5206	2022 г.	508	(173)				(135)	508	(308)
	5216	2021 г.	812	(707)	0	0	0	(23)	812	(753)

Таблица 5

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом* – Всего,	**5283**	**13 097 005**	**13 097 005**	**5 604 014**
в том числе: ВС Boeing 737-46QSF б/н 28663		603 036	603 036	603 036
ВС Boeing 737-46QSF б/н 28758		1 113 694	1 113 694	1 113 694
ВС Boeing 737-46QSF б/н 29001		658 805	658 805	658 805
Двигатель авиационный CFM56-3C1 s/n 727219		73 060	73 060	73 060
Транспортировочный стенд AM1802/AM2563 s/n 203		1 873	1 873	1 873
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33419VQ-BFT		1 388 638	1 388 638	1 388 638
ВС Boeing 737-800BCF s/n 32616VQ-BFS		1 764 908	1 764 908	1 764 908
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33547VQ-BFD		1 887 584	1 887 584	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33548VQ-BFR		1 937 726	1 937 726	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33717VQ-BFX		1 794 864	1 794 864	-
ВС Boeing 737-800BCF s/n 33717VQ-BFP		1 872 817	1 872 817	-

*арендованные основные средства : 9 ВС и 1 авиационный двигатель ,не признаются Обществом в качестве права пользования активом, так как по состоянию на 31.12.2022 объекты не соответствуют требованиям пп.3) п.5 стандарта ФСБУ 25/2018.

3.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 6

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	9 588	337 218	40 460	306 346
в том числе: основные средства	27		19	8
оценочные обязательства	8	28260	28261	7
расходы будущих периодов	2140	5300	6704	736
резервы по сомнительным долгам	5411	13061	3474	14 998
убыток текущего периода	0	290597	0	290 597
прочие расходы	2002		2002	0
ОНО	732	131387	121608	10511
в том числе:				

Доходы будущих периодов		42945	32521	10424
Кредиторская задолженность		57	57	0
Курсовые разницы по расчетам в валюте		67265	67265	0
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		18277	18277	0
материалы	158	0	157	1
основные средства	501	0	501	0
Оценочные обязательства и резервы		2829	2829	
расходы будущих периодов	73	14	1	86

3.4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 7

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	**Остаток на 31.12.2022 г.**	**Остаток на 31.12.2021 г.**
1	2	2
Расходы будущих периодов	7	492
Приобретение объектов основных средств	0	640
Итого	7	1 132

3.5. Запасы

Таблица 8

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение запасов	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение запасов за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение запасов
						Себестоимость	Резерв на обесценение запасов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2022 г.	141 956		337 822	(279 064)			200 714	
	5421	2021 г.	157 099		669 681	(684 824)			141 956	
Топливо	5402	2022 г.	2 076		568 218	(566 967)			3 327	
	5422	2021 г.	181		2 406 455	(2404560)			2 076	
Прочие запасы	5403	2022 г.	2 333		7 967	(8 287)			2 013	
	5423	2021 г.	2 759		12 414	(12 840)			2 333	
Товары отгруженные	5404	2022 г.	574		1 199	(484)			1 289	
	5424	2021 г.	574		0				574	

Всего	**5400**	**2022 г.**	**146 939**	**0**	**915 206**	**(854802)**	**0**	**0**	**207 343**	**0**
	5420	**2021 г.**	**160 613**	**0**	**3 088 550**	**(3102224)**	**0**	**0**	**146 939**	**0**

В 2022 году не были выявлены материальные ценности, на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, поэтому создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не требуется.
По состоянию на 31.12.22 в отношении запасов отсутствую ограничения имущественных прав организации.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается с учетом НДС.

Таблица 9

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Период	Код строки	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2022 г.	**5510**	**159 953**	**74 989**
	2021 г.	**5530**	**1 128 525**	**27 261**
Задолженность покупателей и заказчиков	2022 г.	5511	12 446	7 733
	2021 г.	5531	192 021	27 261
Авансы выданные	2022 г.	5512	49 257	10 616
	2021 г.	5532	275 597	
Расчеты по налогам и сборам	2022 г.	5513	26 599	
	2021 г.	5533	508 852	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2022 г.	5514	67	
	2021 г.	5534		
Расчеты с персоналом по оплате труда	2022 г.	5515	0	
	2021 г.	5535	711	
Расчеты с подотчетными лицами	2022 г.	5516	0	
	2021 г.	5536	732	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2022 г.	5514		
	2021 г.	5534		

Расчеты с персоналом по прочим операциям	2022 г.	5515	19	
	2021 г.	5535	45	
Расчеты с прочими дебиторами	2022 г.	5516	71 565	56 640
	2021 г.	5536	150 567	
Со сроком погашения более 12 месяцев	2022 г.	**5501**	339 143	
	2021 г.	**5521**	339 143	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2022 г.	5502	339 143	
	2021 г.	5522	339 143	
Всего	2022 г.	**5500**	**499 096**	**74 989**
	2021 г.	**5520**	**1 467 668**	**27 261**

Таблица 10

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)
207	**27 054**	**0**	**27 261**	**48 797**	**1069**	**74 989**

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 11

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2022 г.	0	0
	2021 г.	0	0
Расчетный счет	2022 г.	110 409	713 395
	2021 г.	125178	110409
Валютный счет	2022 г.	1 711 742	88 806
	2021 г.	753146	1711742
Прочие счета в банке	2022 г.	1 626	0
	2021 г.	1582	1626
Итого	**2022 г.**	**1 823 777**	**802 201**
	2021 г.	**879 906**	**1 823 777**

3.8. Прочие оборотные активы

Таблица 12

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	**Остаток на 31.12.2021 г.**	**Остаток на 31.12.2022 г.**
1	3	3
Расходы будущих периодов	622	366
Недостачи, выявленные при проведении инвентаризации	11 938	2 413
Итого	**12 560**	**2 779**

3.9. Оценочные обязательства

Таблица 13

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	7	4	5	6	7
Оценочные обязательства (краткосрочные)- всего:	5700	**435 713**	**0**	**(101 618)**	**(330 368)**	**3 727**
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	80 712	0	(77509)	0	3 203
Оценочное обязательство по страховым взносам и НС	5702	24 633	0	(24109)	0	524
Оценочное обязательство под негативный исход судебных разбирательств	5703	330 368	0	0	(330368)	0

3.10. Кредиторская задолженность

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

Таблица 14

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Код строки	Величина задолженности

1	2	3	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	**2022 г.**	**5560**	**1 285 789**
	2021 г.	**5580**	**1 906 118**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2022 г.	5561	1 264 618
	2021 г.	5581	1 762 458
Авансы полученные	2022 г.	5562	6 866
	2021 г.	5582	60 886
Задолженность перед бюджетом	2022 г.	5563	220
	2021 г.	5583	8 560
Задолженность перед внебюджетными фондами	2022 г.	5564	820
	2021 г.	5584	24 073
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2022 г.	5565	1 858
	2021 г.	5585	49 237
Задолженность перед прочими кредиторами	2022 г.	5566	11407
	2021 г.	5586	904
Со сроком погашения более 12 месяцев	**2022 г.**	**5551**	**0**
	2021 г.	**5571**	**0**
Всего	**2022 г.**	**5550**	**1 285 789**
	2021 г.	**5570**	**1 906 118**

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

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

Таблица 15

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость*, тыс.руб		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб тыс. руб	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
Воздушные перевозки	2362548	8823653	(2811643)	(8521604)	(449095)	302049

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

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 16

Детализация себестоимости работ (услуг) по видам расходов

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	2 624 210	8 298 602
Управленческие расходы, тыс.руб.	187 433	223 002
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего, тыс.руб.	**2 811 643**	**8 521 604**

Таблица 16.1

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.	Изменения за период, -,+
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	724 121	2 833 768	-2 109 647
Затраты на оплату труда	5620	512 048	729 287	-217 239
Отчисления на социальные нужды	5630	126 035	249 407	-123 372
Амортизация	5640	261	1 082	-821
Прочие затраты	5650	1 449 178	4 708 060	-3 258 882

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

в том числе: операционные расходы		401 104	998 464	-597 360
аренда ВС		430 636	1 629 516	-1 198 880
аренда АТИ		7 981	21 830	-13 849
техническое обслуживание ВС		152 276	439 868	-287 592
таможенные сборы, пошлины		67 171	191 374	-124 203
Страхование ВС		21 228	17 383	3 845
командировочные расходы		35 308	153 936	-118 628
обучение и переподготовка кадров		5 309	33 857	-28 548
Информационно-консультационные услуги		56 079	77 462	-21 383
расходы по мерам на COVID-19		2 153	11 187	-9 034
Всего, тыс.руб.	**5660**	**2 811 643**	**8 521 604**	**-5 709 961**

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 17

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2022 г.	2021 г.
1	2	3
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Доход от реализации валютных ценностей	81 481	15 126
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	535	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		398
Отчисления в оценочные резервы	330 368	
Компенсационные суммы по соглашению о перевозке грузов	18 869	5 824
Возмещение акцизов на основании вынесенных решений	247 100	92 259
Прочие доходы	288 941	411 606
в том числе: - обмен АТИ	88 153	228 561
- возмещение арендодателем неотделимых улучшений ВС	809	95 066
- отражение результатов инвентаризации	13 944	26 874
Итого	**967 294**	**525 213**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Сохранность ВС	1 062 972	-
Стоимость реализованного прочего имущества		300
Курсовые разницы	235 226	20 696
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	64 083	27 054

Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 840	
Услуги банка	1 873	8 425
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	5 868	20 451
Штрафы, пени	4 263	4 468
Праздничные мероприятия и пр.	229	92
Оценочное обязательство по административному штрафу		330 368
Расходы прошлых периодов	0	0
Прочие расходы	150 778	20 310
Итого	**1 536 132**	**432 164**

* расходы содержание арендованных основных средств, не соответствующих требованиям пп.3) п.5 стандарта ФСБУ 25/2018.

4.4. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, приведена ниже

Таблица 18

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

Показатель	2022 год	2021 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения	-972 383	397 819
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-194 477	79 564
Безвозмездное поступление денежных средств		
Оценочное обязательство по уплате административного штрафа	-330 368	330 327
Праздничные мероприятия, деловые встречи	258	92
Компенсация сотрудникам соц.пакета, материальная помощь	5 868	20 510
Начисление расхода по не поступившим на отчетную дату документам	-158 061	158 441
Списание недостачи/дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	9 981	27
Подарки сотрудникам	207	348
Прочие	9 599	2 756
Всего:	**-462 516**	**512 501**
ПНО/ПНА	**-92 503**	**102 500**
Оценочное обязательство по оплате отпусков	0	-
Убыток в налоговом учете	1 442 975	-323 628
Страхование	-7 022	5 366
Резервы сомнительных долгов	47 935	27 054

Основные средства	-45	-55
Прочие	-52	-223 738
Всего:	**1 483 791**	**-515 001**
ОНА	**296 758**	**-103 000**
Основные средства	-2 505	1 664
Доходы будущих периодов (Положительные курсовые разницы)	52 119	
Прочие	-722	-502
Всего:	**48 892**	**1 162**
ОНО	**9 778**	**232**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**0**	**458 907**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль текущий	**0**	**91 781**

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021-2022 годов Организация получала бюджетные средства из фонда социального страхования РФ.

Таблица 19

Наименование показателя	**за 2022 год**	**за 2021 год**
1	2	3
Получено бюджетных средств - всего	**0**	**797**
в том числе: на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний работников.	0	797

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. На основании требований п.16 ПБУ 23/11 "Отчет о движении денежных средств", денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
Таким образом, для выполнения требования п.16 при заполнении строк 4111, 4112, 4119, 4211 Отчета о движении денежных средств была уменьшена величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах. При заполнении строки 4121, 4129, 4221 уменьшена величина денежного потока от платежей поставщикам (подрядчикам) на сумму НДС, содержащегося в перечисленных платежах.
Кроме того, при заполнении строк 4111, 4121 величина денежных потоков уменьшена на сумму, возникшую в связи с осуществлением агентских услуг (платежи за третьих лиц и поступления в возмещение расходов).

В строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены суммы прочих денежных средств, поступившие на финансирование текущей деятельности организации, которые не указаны в стоках 4111-4113:
- суммы, возвращенные в кассу подотчетными лицами;
- возврат излишне уплаченных взносов из государственных внебюджетных фондов;
- суммы, полученные от работников в качестве погашения выданных ранее ссуд;
- прочие поступления, в том числе поступления по операциям купли-продажи валюты (поступления по операциям купли-продажи валюты составили а 2021 год - 0, за 2022 год – 650473тыс руб.).
По строке 4129 «Прочие платежи» отражены суммы денежных средств, направленных на оплату расходов по текущей деятельности, которые не указаны в строках 4121-4124:
- суммы, выданные работникам под отчет;
- услуги банка;
- прочие платежи, , в том числе платежи по операциям купли-продажи валюты (платежи по операциям купли-продажи валюты составили а 2021 год – 20 867 тыс.руб., за 2022 год – 0.).
.
Информация о денежных потоках между ООО «АТРАН» и обществами, являющимися по отношению к организации основными, приведена ниже:

Таблица 20

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	-	
в том числе: от основного общества	4315	-	
Платежи – всего	4320	18 172	51 870
в том числе: основным обществам	4324	18 172	51 870

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 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)

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Таблица 21

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами по группам

№ п/п	Группы связанных сторон	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	1) Основной управленческий персонал организации 2) Участники совместной деятельности	Согласие физического лица не получено	Андреев Виталий Александрович	1) Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа. 2) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
2	1) Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество 2) Участники совместной деятельности	Согласие физического лица не получено	Исайкин Алексей Иванович	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	1) Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество 2) Участники совместной деятельности	Согласие физического лица не получено	Шкляник Сергей Иванович	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.

4	Основной управленческий персонал	Согласие физического лица не получено	Корзникова Татьяна Ардаваздовна	Лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
5	Участники совместной деятельности	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
6	Участники совместной деятельности	141400, Российская Федерация, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
7	Участники совместной деятельности	Россия, 143084, Московская область, г.о. Одинцовский, село Усово, д.100, этаж 2, ком. 217	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
8	Участники совместной деятельности	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью «Алькор-Инвест»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
9	Участники совместной деятельности	141402, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 8, ком. 820	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
10	Участники совместной деятельности	141411, Россия, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр-Лизинг»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
11	Участники совместной деятельности	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
12	Участники совместной деятельности	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
13	Участники совместной деятельности	9 rue de Bitbourg, L-1273 Luxembourg, Luxembourg	Gloria 7 Sarl	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
14	Участники совместной деятельности	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
15	Участники совместной деятельности	Flughafen Leipzig-Halle, Tower Strasse 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
16	Участники совместной деятельности	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Cargo Logic Management Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

17	Участники совместной деятельности	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Air Freight Logistics Sar1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
18	Участники совместной деятельности	Onarimon PREX, 6-14-3, Shinbashi, Minato-ku, Tokyo, Japan	Air Freight Logistics North Asia GK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
19	Участники совместной деятельности	114 Irving Park Road, Franklin Park, Illinois, USA, 601313882	AirCargo Americas LLC	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
20	Участники совместной деятельности	Room 430, 4/F., South Office Block, Super Terminal 1, Hong Kong International Airport, Hong Kong	AirBridgeCargo HK Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
21	Участники совместной деятельности	Room 102-49, 1st floor, building One, No.38, De Bao Road, Shanghai Free Trade Zone, Shanghai, P.R China	AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
22	Участники совместной деятельности	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	Air Freight Logistics Singapore PTE. Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
23	Участники совместной деятельности	3rd Floor, Kilmore House, Park Lane, Spencer Dock, Dublin 1, Ireland	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
24	Участники совместной деятельности	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Volga-Dnepr UK Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
25	Участники совместной деятельности	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	Volga Dnepr-Unique Air Cargo, Inc.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
26	Участники совместной деятельности	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Ruslan SALIS GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
27	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Rainbow Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

28	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Arosa Leasing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
29	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Lilac Wing Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
30	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Avers Avia Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
31	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Sky Routes Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
32	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Jumbo Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
33	Участники совместной деятельности	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Chrystal Jet Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
34	Участники совместной деятельности	The St Botolph building, 138, Houndsditch, London, EC3A 7AR, UK	Cargo Logic Holding Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
35	Участники совместной деятельности	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Cargo Logic Air Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
36	Участники совместной деятельности	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Cargo Logic Germany GmbH	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.
37	Участники совместной деятельности	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Volga-Dnepr Group Cooperatief U.A.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Таблица 22

Характер и объемы операций со связанными сторонами за 2021 г., тыс. руб.

Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров	Займы выданные	Займы, возвращенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Уступка права требования долга	Безвозмездное поступление денежных средств	Денежные потоки	
										полученные	оплаченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ООО «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	2 062 948	138 848	-	-	-	-	-	-	-	89 633	1 309 296
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва»	251 594	13	-	-	-	-	-	-	-	13	211 570
Volga-Dnepr UK Limited	26 519	220 415	-	-	-	-	-	-	-	212 981	-
ООО «Страховая компания НИК»	15 583	-	-	-	-	-	-	-	-	3 838	21 247
VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	104 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 584
RUSLAN SALIS GmbH	282	11 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	20 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 488

AirFreight Logistics S.a.r.l	25 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 073
CargoLogic Germany	-	131 897	-	-	-	-	-	-	-	127 180	926

Таблица 23

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

Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров	Займы выданные	Займы, возвращенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Уступка права требования долга	Безвозмездное поступление денежных средств	Денежные потоки	
										полученные	оплаченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	598 542	19 563	-	-	-	-	-	-	-	165 786	1 223 614
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	126764	148	-	-	-	-	-	-	-	0	135484
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс»	445		-	-	-	-	-	42505	-	42505	300
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	125	17	-	-	-	-	-	-	-	17	237
Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»	25698	38	-	-	-	-	-	-	-	1826	24143
Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	11143	0	-	-	-	-	-	-	-	0	11668
Air Freight Logistics Sarl	139686	0	-	-	-	-	-	-	-	0	139919
AirFreight Logistics (Shanghai) Co. Limited	7212	691203	-	-	-	-	-	-	-	1744	470089
VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	68015	0	-	-	-	-	-	-	-	0	30685
Volga-Dnepr UK Limited	493!	39449	-	-	-	-	-	-	-	0	38029
Ruslan SALIS GmbH	274	0	-	-	-	-	-	-	-	10940	291
Cargo Logic Germany GmbH	240	0	-	-	-	-	-	-	-	5934	240

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

Таблица 24

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6

1	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания ЭйрБриджКарго»	56 571	376	723507	10311
2	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва»	3 876	748	43365	31630
3	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс»	0	0	0	145
4	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	0	0	112	0
5	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»	996	0	0	0
6	Volga-Dnepr Logistics B.V.	74	70	0	0
7	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	377	0	643	0
8	Air Freight Logistics Sar1	0	0	1140	86
9	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	0	0	9177	47628
10	Ruslan SALIS GmbH	11 144	0	282	0
11	Cargo Logic Germany GmbH	8 552	302	0	0

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.
Все операции купли-продажи с участием связанных сторон осуществлялись по согласованным договорным ценам.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Таблица 25

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2020г.	2021г.	2022г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:			
Оплата труда	11 171	22 488	29 962
НДФЛ	1 477	3 433	4 474
Страховые взносы	2 161	4 479	5 867
Ежегодный оплачиваемый отпуск	190	1 398	1 441
Оплата лечения и медицинского обслуживания	-	-	-
Всего:	14 999	31 798	41 744

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату не выявлены условные факты хозяйственной деятельности.

10.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, оценивается как низкая.
Финансовые коэффициенты по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов отражены ниже:

Показатель	2022 г.	2021 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,62	0,78
Рентабельность по чистой прибыли, %	-29,01	2,44
Чистые активы	444626	1130029

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность по чистой прибыли, %:
(Ч : В) х 100, где
Ч – чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)
Чистые активы:
Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

Валютный риск
Валютный риск – риск того, что колебания курсов валют могут негативно отразиться на статьях баланса, отчёта о финансовых результатах, а также отчёте о движении денежных средств.
Обязательства, деноминированные в иностранной валюте, вызывают риск валютной незащищённости.
Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, и у него нет производных инструментов (деривативов) для хеджирования таких рисков.

Неспособность выполнять условия договоров займов
До настоящего времени Общество не имело никаких претензий от кредиторов в отношении нарушения условий договоров займов и всегда выполняло такие условия.

Геополитическая ситуация
Атран осуществляет деятельность в сегменте грузовой гражданской авиации.
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.

В связи с введенными ограничениями Атран приостановило полеты на Boeing с марта 2022 года.

Руководство АК внимательно следит за текущей ситуацией и принимает все необходимые меры для минимизации отрицательного влияния на финансовые показатели АК и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах, в том числе реализует мероприятия по:
- возобновлению деятельности на новых типах ВС российского производства;
- оптимизации расходов;
- взаимодействию с лизингодателями и авиационными властями РФ.
Руководство ООО «Атран» полагает, что Общество сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

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

11. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В связи с несвоевременным отражением в прочих доходов , в том числе :
- налоговых деклараций по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, параксилол, ортоксилол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы;
бонусов полученных от поставщиков.
в бухгалтерском учете были уточнены сравнительные показатели по состоянию на 2020 год и 2021 годы.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	**Код стр.**	**За январь-декабрь 2020г. (после изменения)**	**За январь-декабрь 2020 г. (до изменения)**	**Сумма изменений всего**	
				Всего	в том, исправление ошибок бух.отчетности
Отложенные налоговые активы	1180	99 638	112 588	-12 950	-12 950
Дебиторская задолженность	1230	987 558	922 809	64 749	64 749
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	296 517	244 718	51 799	51 799

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	**Код стр.**	**За январь-декабрь 2021г. (после изменения)**	**За январь-декабрь 2021 г. (до изменения)**	**Сумма изменений**
Прочие доходы	2340	525 213	589 962	-64 749
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**397 819**	**462 568**	-64 749
Текущий налог на прибыль	2410	**91 781**	**91 781**	0

в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-102 500	-102 500	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	233	233	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-90 050	-103 000	12 950
Прочее	2460	137	137	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	**215 618**	**267 417**	-51 799

Отчет о движении денежных средств стр.4126.

При формировании Отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» были выделены отдельной строкой авансы выплаченные поставщикам.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	**Код стр.**	**За январь-декабрь 2021г. (после изменения)**	**За январь-декабрь 2021 г. (до изменения)**	**Сумма изменений**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-6 558 105	-7 038 974	480 869
авансы поставщикам	4126	-480 869	0	-480 869

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления годовой отчетности существенных событий после отчетной даты не выявлено.

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