

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2023 год,
сформированные в соответствии с действующими в Российской
Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Дата составления: " __ " _____ 20__ г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОРГАНИЗАЦИИ».....	3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 01 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА.....	9
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.....	10
4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР	10
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
4.3. Финансовые вложения	12
4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства	13
4.5. Прочие внеоборотные активы	13
4.6. Запасы	13
4.7. Дебиторская задолженность	14
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
4.9. Прочие оборотные активы.....	15
4.10. Заемные средства	15
4.11. Оценочные обязательства	16
4.12. Кредиторская задолженность	16
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ «ОРГАНИЗАЦИИ»	17
5.1. РАСКРЫТИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ(УСЛУГ) ПО ВИДАМ РАСХОДОВ ОРГАНИЗАЦИИ	17
5.2. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	18
5.3. РАСШИФРОВКА РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	19
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	25
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ...25	
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26

1. Деятельность «Организации»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704726722

Код причины постановки на учет (КПП): 504701001

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

Наименование	Адрес	Направление деятельности
		КПП
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643,119027, г. Москва, п. Внуково, ул.1-я Рейсовая, 12	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг. КПП 772945001
ООО "Волга-Днепр Техникс Москва"	643, 141411, г. Москва, Международное шоссе, 28 Б	Оперативное решение вопросов, связанных с выполнением сервисных услуг. КПП 774345001

Руководитель Организации:

Генеральный директор - Сурков Константин Геннадьевич

Конечными бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 являются Исайкин А. И. и Шкляник С.И., по состоянию на 31.12.2020 является Исайкин А. И.

Организация осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию, ремонту и восстановлению летательных аппаратов и двигателей летательных аппаратов, включая составные части ракет космического назначения;
- хозяйственно-складскую деятельность;
- предоставление в аренду персонала.

Основным видом производственной и коммерческой деятельности компании является предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию, ремонту и восстановлению ВС.

Среднесписочная численность сотрудников «Организации» в 2022 году составила 297 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2023 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 27.04.2023 г., в составе:

- Попов Антон Владимирович – Старший внутренний аудитор
Отдел управления собственностью
ООО "Волга-Днепр Инвест"
- Тарабухин Алексей Алексеевич - Руководитель группы внутреннего контроля
Отдел контрольно-ревизионной работы
Группа внутреннего контроля
ООО "Волга-Днепр-Москва"
- Баландина Светлана Анатольевна – Главный бухгалтер
Бухгалтерия
ООО "Волга-Днепр-Москва"

Сведения об аудиторе Организации:

Решением очередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр-Техникс Москва" аудитором отчетности за 2023 год было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Интерэкспертиза». Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 17.01.2020 г. №426, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010686.

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

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

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Техникс Москва», утвержденная приказом Общества утвержденная приказом Общества № ПР-ВДТ-00183.21 от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные средства

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

- актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т. е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного актива;
- актив способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств (п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») и стоимостью, не превышающей максимальной величины, установленной ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены в таблице 1 по основным группам объектов.

Наименование группы	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Сооружения и передаточные устройства	10-15
Машины и оборудование	2-8
Транспортные средства	3-8
Другие виды основных средств	2-8

Амортизационная премия для целей налогового учета при вводе объекта основных средств не начисляется.

Общество не применяет повышающие и понижающие нормы амортизации для целей налога на прибыль.

Организация арендует офисное помещение общей площадью 675,1 кв.м. по адресу: Московская область, г. Химки, ул. Авиационная, владение 8.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизационных отчислений:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Патенты, лицензии, товарные знаки	-	-
Прочие нематериальные активы	1,5	5

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

НИОКР

К НИОКР относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, либо по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Расходы на НИОКР в бухгалтерском учете признаются при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКР и технологическим работам определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных НИОКР и технологических работ, в

течение которого Организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии (реализация товара) их оценка производится по:

- себестоимости каждой единицы – для невзаимозаменяемых запасов;
- по средней себестоимости – для взаимозаменяемых запасов (для автомобильного топлива).

Способ оценки материально-производственных запасов в отчетном году не менялся.

В результате проведения годовой инвентаризации комиссия не выявила материально производственные запасы, подпадающие под обесценение. Комиссия приняла решение резерв под обесценение МПЗ не создавать.

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от **фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав** (метод начисления).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

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

Для целей налогового учета выручка признается по методу начисления.

Если услуга оказывается в течение определенного периода, то выручка признается на последнюю дату указанного периода.

Расходы

В компании применяется метод формирования полной себестоимости, при котором по окончании каждого месяца все затраты, формирующие себестоимость, относятся в полном объеме на работы и услуги, оказываемые компанией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и списание финансовых вложений, в том числе и векселей, для целей налогового и бухгалтерского учета производится по стоимости каждой единицы.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка оценки производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По таким финансовым вложениям один раз в год производится проверка на наличие признаков обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года. При возникновении ситуации, в которой может произойти их обесценение, финансовые вложения проверяются на наличие устойчивого снижения стоимости. При подтверждении устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений, в бухгалтерском учете формируется резерв под обесценение финансовых вложений (п.38 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится в оценке, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Создание и использование резервов в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется в соответствии с методикой "Порядок бухгалтерского и налогового учета оценочных обязательств и оценочных резервов".

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Займы и кредиты, срок погашения которых по условиям договора на момент их (займов, кредитов) получения превышает 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочной задолженности до погашения долга. При этом если срок погашения таких займов и кредитов на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, то в отчетности они отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Сумма причитающихся к уплате процентов включается в состав прочих расходов (для целей налогообложения – в состав внереализационных расходов) в том отчетном периоде, к которому относятся указанные расходы без предварительного учета в качестве расходов будущего периода.

Согласно ст.269 НК РФ расходом в целях налогообложения, признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки. По долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых в соответствии с НК РФ контролируруемыми сделками, при этом вторая сторона договора не является банком, расходом признается процент, исчисленный исходя из фактической ставки с учетом положений раздела V.1 НК РФ.

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

Способы оценки имущества

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

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

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

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

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

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

(П9.ПБУ3/2006).

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

(П10.ПБУ3/2006).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Расходы будущих периодов

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

Налог на добавленную стоимость

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

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

Моментом определения налоговой базы является:

- последний день месяца каждого налогового периода (месяца) по строительно-монтажным работам для собственного потребления (хоз. способ);
- день передачи товаров (работ, услуг) – при передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд.

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость доходы от услуг по услугам ТООР, местом реализации которых не признается территория РФ, не признаются объектом налогообложения НДС.

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

В целях обоснованного применения налоговых вычетов организация ведет отдельный учет затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг), осуществляемых, по видам деятельности и по месту реализации товаров (работ, услуг) согласно п.4 ст. 170 НК РФ.

Расчеты по налогу на прибыль

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

В соответствии с п.3 ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п.19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, достоверности данных бухгалтерского учета и показателей бухгалтерской отчетности все имущество организации, независимо от места нахождения, и все виды финансовых обязательств, а также имущество, не принадлежащее им, но числящееся на забалансовом учете (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки и т.д.) подлежит инвентаризации.

Обязательные инвентаризации проводятся в случаях, установленных п.3 ст.11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

Плановые инвентаризации проводятся в сроки установленные приказом Руководителя, но не реже, чем установлено законодательством.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц и лиц, ответственных за сохранность основных средств предприятия.

По решению генерального директора организации проводятся внезапные инвентаризации.

3. Изменения вступительного баланса на 01 января 2023 года

Изменение вступительного баланса на 01.01.2023 г. производилось в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на выплату премий за 2022 г. в размере 39 842 928 руб. и сумме страховых взносов 14 223 925 рублей, а также отложенного налогового актива с общей суммы резерва в размере 10 813 371 руб.

Наименование показателя	Строка баланса	2022 г. до изменения, тыс.руб.	2022 г. после изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	1180	8 672	19 485	10 813
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	176 637	133 384	(43 253)
Оценочные обязательства	1540	10 693	64 759	54 066
Наименование показателя	Строка ОФР	До изменения, тыс.руб.	После изменения, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
Себестоимость продаж	2120	975 454	1 029 520	54 066
Валовая прибыль (убыток)	2100	111 528	57 462	(54 066)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 669	1 603	(54 066)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	94 177	40 111	(54 066)
Отложенный налог на прибыль	2412	(31 437)	(20 624)	10 813
Чистая прибыль (убыток)	2400	59 402	14 839	(44 563)

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2022–2023 гг., тыс.руб.

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	430	(270)	0	()	0	(28)	430	(298)
в том числе:	5110	2022 г.	430	(215)	0	()	0	(27)	430	(270)
право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5111	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5112	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5113	2022 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
прочие НМА	5104	2023 г.	430	(270)	0	()	0	(28)	430	(298)
	5114	2022 г.	430	(243)	0	()	0	(27)	430	(270)

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего	5120			
в том числе:				
право на программы ЭВМ, базы данных	5121			
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5122			

Таблица 3

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Всего	5130			
в том числе:				
право на программы ЭВМ, базы данных	5131			
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5132			
право на товарный знак и знак обслуживания	5133			
прочие НМА	5134	156	156	156

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Таблица 4

Структура и движение основных средств и доходных вложений в МЦ за 2022–2023 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в мат ценности) – всего	5200	2023 г.	327 377	(188 549)	27 522	(76 021)	76 021	(63 143)	264 778	(175 671)
	5210	2022 г.	318 169	(157 179)	41 522	(32 314)	32 311	(63 681)	327 377	(188 549)
Здания	5201	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5111	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2023 г.	4 886	(4 749)	195	(188)	188	(70)	4 893	(4 631)
	5212	2022 г.	4 886	(4 712)				(37)	4 886	(4 749)
Машины и оборудование	5203	2023 г.	132 913	(102 673)	297	(67 647)	67 647	(10 169)	65 563	(45 195)
	5213	2022 г.	142 295	(114 968)	13 363	(22 745)	22 745	(10 450)	132 913	(102 673)
Транспортные средства	5204	2023 г.	28 237	(20 278)		(146)	146	(3 350)	28 091	(23 482)
	5214	2022 г.	28 349	(16 226)		(112)	112	(4 164)	28 237	(20 278)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2023 г.	680	(680)	1 505	(680)	680	(188)	1 505	(188)
	5215	2022 г.	2 080	(2 074)		(1 400)	1 400	(6)	680	(680)
Прочие ОС	5206	2023 г.	27 406	(14 345)	659	(7 360)	7 360	(3 440)	20 705	(10 425)
	5216	2022 г.	25 432	(19 199)	10 031	(8 057)	8 054	(3 200)	27 406	(14 345)
ОС в запасе	5207	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ППА	5223	2023 г.	133 255	(45 824)	24 866	(14 100)		(45 926)	144 021	(91 750)
	5233	2022 г.	115 127	(-)	18 128	(-)	-	(45 824)	133 255	(45 824)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, переданные во временное пользование	5221	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 5

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	95 750	99 321	99 321
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств	5286			

Таблица 6

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2023 г.	0	2 656	(2 656)	2 656	0
	5250	2022 г.	5 231	18 163	(23 394)	5 231	0
Здания	5241	2023 г.	0	0	()	()	0
	5251	2022 г.	0	0	()	()	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	2023 г.	0	0	()	()	0
	5252	2022 г.	0	0	()	()	0
Машины и оборудование	5243	2023 г.	0	2 656	(2 656)	2 656	0
	5253	2022 г.	5 231	18 163	(23 394)	5 231	0
ВС и авиадвигатели	5244	2023 г.	0	0	()	()	0
	5254	2022 г.	0	0	()	()	0
Прочие основные средства	5245	2023 г.	0	0	()	()	0
	5255	2022 г.	0	0	()	()	0

Таблица 7

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	-	-
Машины и оборудование	5262	-	-
Прочие ОС	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
указать объект ОС	5271	-	-
указать объект ОС	5272	-	-

4.3. Финансовые вложения

Таблица 8

Структура и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На 01.01.2021г.	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/ «-»	Величина резерва под обесценение	На 31.12.2021г.
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения- всего:	5301	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5311	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
вклады в УК других организаций всего:	5302	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5312	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
-дочерних и зависимых компаний	5303	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5313	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего:	5305	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5315	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
предоставленные займы	5306	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5316	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5317	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Финансовые вложения всего:	5300	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2022 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2023 г. (гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	18 178	25 951	26 443	17 686
ОНО	93	2 486	1 103	1 476

4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	13 843	12 984
Приобретение отдельных объектов основных средств	0	0
Итого	13 843	12 984

4.6. Запасы

Таблица 11

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Движение за период			На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ		Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2023 г.	17 734	(-)	196	(225)	-	(-)	17 705	(-)
	5421	2022 г.	19 638	(-)	4 766	(6 670)	-	(-)	17 734	(-)
Топливо	5402	2023 г.	36	(-)	1 591	(1 585)	-	(-)	42	(-)
	5422	2022 г.	41	(-)	1 637	(1 642)	-	(-)	36	(-)
Прочие запасы, в том числе:	5403	2023 г.	156 848	(-)	116 113	(90 275)	-	(-)	182 686	(-)
	5423	2022 г.	164 211	(-)	121 408	(128 771)	-	(-)	156 848	(-)
сырье и основные материалы	5404	2023 г.	151 690	(-)	108 590	(82 193)	-	(-)	178 087	(-)
	5424	2022 г.	154 805	(-)	106 839	(109 954)	-	(-)	151 690	(-)
хоз.принадлежности и канцтовары	5405	2023 г.	207	(-)	2 165	(2 019)	-	(-)	353	(-)
	5425	2022 г.	477	(-)	2 024	(2 294)	-	(-)	207	(-)
неамортизируемое имущество	5406	2023 г.	3 324	(-)	2 571	(2 966)	-	(-)	2 929	(-)
	5426	2022 г.	1 435	(-)	4 067	(2 178)	-	(-)	3 324	(-)
продукты питания	5407	2023 г.	13	(-)	241	(248)	-	(-)	6	(-)
	5427	2022 г.	45	(-)	233	(265)	-	(-)	13	(-)
спецодежда	5408	2023 г.	1 614	(-)	2 545	(2 849)	-	(-)	1 310	(-)
	5428	2022 г.	7 449	(-)	8 245	(14 080)	-	(-)	1 614	(-)
НЗП	5409	2023 г.	0	(-)	0	0	-	(-)	0	(-)
	5429	2022 г.	9 490	(-)	8 596	(18 086)	-	(-)	0	(-)
Товары на складах	5410	2023 г.	1 002	(-)	79 468	(79 457)	-	(-)	1 013	(-)
	5430	2022 г.	1 002	(-)	22 707	(22 707)	-	(-)	1 002	(-)
Всего	5400	2023 г.	175 620	(-)	197 368	(171 542)	-	(-)	201 446	(-)
	5420	2022 г.	194 382	(-)	159 114	(177 876)	-	(-)	175 620	(-)

4.7. Дебиторская задолженность

Таблица 12

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Код строки	Период	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	3	2	4	5
<i>Со сроком погашения менее 12 месяцев</i>	5510	2023 г.	445 815	351
	5530	2022 г.	409 474	1 936
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2023 г.	211 444	351
	5531	2022 г.	266 260	1 936
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2023 г.	51 945	
	5532	2022 г.	105 979	0
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2023 г.	1 179	
	5533	2022 г.	309	0
Задолженность по налогам и сборам	5514	2023 г.	16	
	5534	2022 г.	51	0
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2023 г.	0	0
	5535	2022 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2023 г.	43	
	5536	2022 г.	211	0
Задолженность прочих дебиторов	5517	2023 г.	181 188	
	5537	2022 г.	36 664	0
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5501	2023 г.	0	0
	5521	2022 г.	0	0
Всего	5500	2023 г.	445 815	351
	5520	2022 г.	409 474	1 936

Таблица 13

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	351	-	1 936	-	3 425	-
Покупатели и заказчики	5541	351	-	1 936	-	3 425	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

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.	Сумма начисленного резерва за 2023 г.	Сумма использованного резерва за 2023 г.	Сумма резерва на 31.12.2023 г.
1	2	3	4(гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7(гр.4+гр.5-гр.6)
3425	1679	3168	1936	744	2329	351

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 15

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2023 г.	0	0
	2022 г.	0	0
Расчетный счет	2023 г.	35 574	36 279
	2022 г.	2380	35 574
Валютный счет	2023 г.	294	303
	2022 г.	477	294
Переводы в пути	2023 г.	0	0
	2022 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2023 г.	0	0
	2022 г.	0	0
Итого	2023 г.	35 868	36 582
	2022 г.	2 857	35 868

4.9. Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.¹

Группа объектов	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	628	74
Недостачи и потери от порчи ценностей	77	24
Итого	705	98

4.10. Заемные средства

Таблица 17

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2022 г.		По состоянию на 31.12.2023 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	235 100	0	235 100	0
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	0	14	0	20
Всего	235 114		235 120	

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

4.11. Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2022 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего:	5700	64 759	70 334	(54 066)	(1 258)	82 285
в т.ч.:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	10 693	0	(-)	(1 258)	11 951
Оценочное обязательство под негативный исход судебного разбирательства	5702	0	0	(-)	(-)	0
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персоналу	5703	54 066	70 334	(54 066)	(-)	70 334

4.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом суммы НДС

Таблица 19

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Код строки	Период	Величина задолженности на конец года
1	3	2	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	5560	2023 г.	304 117
	5580	2022 г.	310 230
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	5 229
	5581	2022 г.	3 516
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	2023 г.	5 889
	5582	2022 г.	6 176
Задолженность перед персоналом организации	5563	2023 г.	13 634
	5583	2022 г.	13 700
Задолженность по авансам полученным	5564	2023 г.	148 324
	5584	2022 г.	91 375
Задолженность по налогам и сборам	5565	2023 г.	40 179
	5585	2022 г.	58 219
Прочие кредиторы	5566	2023 г.	31 647
	5586	2022 г.	96 875
Арендные обязательства	5567	2023 г.	59 215
	5587	2022 г.	40 369
Со сроком погашения более 12 месяцев	5551	2023 г.	0
	5571	2022 г.	54 757
Арендные обязательства	5552	2023 г.	0
	5572	2022 г.	54 757
Всего	5550	2023 г.	304 117
	5570	2022 г.	364 987

5. Раскрытие информации по доходам и расходам «Организации»

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (выполнения работ, продажи товаров) (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости оказанных услуг (выполненных работ, проданных товаров), представлена ниже:

Таблица 20

Вид деятельности	Выручка,		Себестоимость*,		Прибыль (убыток) от	
	тыс.руб.		тыс. руб.		продаж, тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	875 297	777 157	829 025	563 885	46 272	213 272
Предоставление в аренду персонала	0	0	0	0	0	0
Предоставление в аренду складских помещений	10 267	21 257	9 724	15 424	543	5 833
Реализация покупных товаров	26 718	78 118	25 306	56 680	1 412	21 438
Прочее	174 700	4 300	165 465	3 120	9 235	1 180
Управленческие расходы			55 859	172 715	(55 859)	(172 715)
Итого	1 086 982	880 832	1 085 379	811 824	1 603	69 008

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

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

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

Таблица 21

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов².

Вид расходов	2022 г.	2023 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	1 029 520	639 109
Управленческие расходы, тыс.руб.	55 859	172 715
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего	1 085 379	811 824

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

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2023 г.	Изменения за период, -/+
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	79 184	74 623	(4 561)
Затраты на оплату труда	5620	624 954	403 566	(221 388)
Отчисления на социальные нужды	5630	154 252	120 782	(33 470)
Амортизация	5640	43 652	76 116	32 464
Командировочные расходы	5650	28 447	4 645	(23 802)
Аренда зданий и сооружений	5660	37 373	6 511	(30 862)
Услуги организаций	5670	64 036	37 893	(26 143)
Прочие затраты	5680	53 481	87 688	34 207
Всего, тыс.руб.	5690	1 085 379	811 824	(273 555)

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2022 г.	2023 г.
1	2	3
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	1 755	200
Доход от реализации валютных ценностей	(11)	0
Доход от реализации мат. ценностей	49 662	1 618
Курсовые разницы	8 433	868
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	195	214
Прочие доходы	1 773	4 880
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Итого	61 807	7 780
Прочие расходы		
Стоимость реализованных ОС	0	0
Стоимость реализованных валютных ценностей	0	0
Стоимость реализованных мат. ценностей	0	0
Расх., связанные с оплатой услуг, оказыв. банками	824	512
Курсовые разницы	0	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки	270	104
Прочие расходы	13 889	8 538
Итого	14 983	9 154

5.3. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

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

Таблица 24

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

Показатель	2022 год	2023 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	40 111	63 094
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	8 022	12 619
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Материальная помощь	930	1 340
Премии	0	0
Прочие	12 445	4 012
Всего:	13 375	5 352
ПНО/ЛНА	2 675	1 070
Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Резервы и оценочные обязательства	54 066	70 334
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0
Резерв по курсовым разницам	0	7 711
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	2 962	(351)
Резерв по разнице расходов ППА	942	2 148
Убытки прошлых лет	0	0
Расходы в БУ, учитываемые в НУ в следующем периоде	0	0
Убыток в НУ, переносимый на будущее	(94 525)	(96 130)
Всего:	(36 555)	(16 288)
ОНА	(7 311)	(3 258)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:		
Списание спецодежды в расходы	0	0
Доходы прошлых лет, отраженные в текущем году	0	0
Амортизация	(703)	0
Резерв по разнице расходов ППА	464	6 914
Всего:	(239)	6 914
ОНО	(48)	1 383
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	16 690	59 072
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	3 338	11 814
Текущий налог на прибыль	3 338	11 814

6. Государственная помощь

В течение 2023, 2022, 2021 годов Организация не получала бюджетных средств.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ 23/2011.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. На основании требований п.16 ПБУ 23/11 "Отчет о движении денежных средств", денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Таким образом, для выполнения требования п.16 в стр. 4129 «Отчета о движении денежных средств» свернуто отражена сумма НДС.

Таблица 25

Расшифровка прочих потоков по движению денежных средств

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	Изменени я за период, - + 4
1	2	3	4
Прочие поступления (стр. 4119)			
НДС свернуто	65 207	0	(65 207)
Валютно-обменные операции	0	0	0
Проценты по депозитам	1 036	2 372	1 336
Прочие поступления	24 351	37 245	12 894
Всего, тыс.руб.	90 594	39 617	(50 977)
Прочие платежи (стр. 4129)			
НДС свернуто	0	5 907	5 907
Командировочные расходы	4 527	1 984	(2 543)
Валютно-обменные операции	471	29	(442)
Банковские услуги	1 180	531	(649)
Прочие платежи	455	1 570	1 115
Всего, тыс.руб.	6 633	10 021	(2 519)

Кроме того, при заполнении строк 4111, 4121 величина денежных потоков уменьшена на сумму, возникшую в связи с осуществление агентских услуг (платежи за третьих лиц и поступления в возмещение расходов).

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

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2023 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2022 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450)

8. Информация о связанных сторонах

В течение 2023 года Организация осуществляла операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены ниже:

Таблица 26

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами по группам

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Группы связанных сторон
1	2	3	4	
1	Сурков Константин Геннадьевич	-	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.	Основной управленческий персонал организации
2	Исайкин Алексей Иванович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Участник совместной деятельности
3	Шкляник Сергей Иванович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Участник совместной деятельности
4	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Экспресс»	141402, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Молжаниновский, Международное шоссе, д.28Б, стр.3, этаж 8, ком. 820	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
5	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество
6	Общество с ограниченной ответственностью «Авиакомпания	Россия, 141411, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

	ЭйрБриджКарго»	строение 3		
7	Gloria 7 Sarl	46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
8	Общество с ограниченной ответственностью «АТРАН»	Россия, 141400, Московская область, город Химки, улица Авиационная, владение 8, помещение 201	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
9	Общество с ограниченной ответственностью «Алькор-Инвест»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
10	Volga-Dnepr UK Limited	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
11	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр-Лизинг»	141411, Россия, город Москва, Международное шоссе, дом 28Б, строение 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
12	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Тракс»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
13	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания НИК»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
14	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Инвест»	143084, Россия, Московская область, г.о. Одинцовский, село Усово, д.100, этаж 2, ком. 217	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
15	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited	3rd Floor, Kilmore House, Park Lane, Spencer Dock, Dublin 1, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
16	Volga Dnepr-Unique Air Cargo, Inc.	Юридический адрес: 30 Old Rudnick Lane, Suite 100, Dover , DE 19901 in the County of Kent, Delaware, USA Фактический адрес VDUAC: Town Center Plaza, 9400 Grogan's Mill Road, Suite. 220 The Woodlands, Texas 77380, USA	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
17	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
18	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	Flughafen Leipzig-Halle, Tower Strasse 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
19	AirCargo Americas LLC	836 Patton Drive, Building E, POB 661121, Chicago, IL	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

		60666, USA		
20	Air Freight Logistics Sarl	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
21	Cargo Logic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
22	Cargo Logic Air Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
23	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
24	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
25	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
26	Lilac Wing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
27	SI Capital Management Cooperatief U.A.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
28	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
29	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны
30	Chrystal Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Прочие связанные стороны

Таблица 27

Характер и объемы операций со связными сторонами за 2023 г., тыс. руб.

№	Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ	Денежный поток входящий	Денежный поток исходящий	Займы выданные	Займы возвращенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Дивиденды выданные	Дивиденды полученные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	34 645	517 270	519 900	27 198	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "АТРАН"	387	111 785	111 687	-	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "Страховая компания НИК"	1 027	-	-	738	-	-	-	-	-	-	-
4	ООО "Волга-Днепр Экспресс"	279	-	-	299	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Алькор-Инвест"	267	-	-	229	-	-	-	-	-	-	-

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

№	Наименование организации	Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ	Денежный поток входящий	Денежный поток исходящий	Займы выданные	Займы возвращенные заемщиком	Займы полученные	Займы, возвращенные заимодавцу	Вклады в уставный капитал	Дивиденды выданные	Дивиденды полученные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	122 320	798 400	799 464	12 797	-	-	-	-	-	-	-
2	ООО "АТРАН"	561	138 181	135 554	-	-	-	-	-	-	-	-
3	ООО "Страховая компания НИК"	1 132	-	-	2 116	-	-	-	-	-	-	-
4	Volga-Dnepr UK Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО "Волга-Днепр Экспресс"	240	-	-	190	-	-	-	-	-	-	-
6	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	7 812	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Cargo Logic Germany GmbH	-	123	26	-	-	-	-	-	-	-	-
8	ООО "Алькор-Инвест"	243	-	-	241	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 29

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связными сторонами

№	Наименование организации	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
		Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	142 517	201 931	2 789	55 967
2	ООО "АТРАН"	16 745	31 680	61	405
3	ООО "Страховая компания НИК"	387	542	-	-
4	ООО "Алькор-Инвест"	-	-	235 120	235 114
5	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH	-	-	-	-
6	Cargo Logic Germany GmbH	-	106	-	-
7	ООО "Волга-Днепр Экспресс"	-	-	10	50

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

9. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Таблица 31

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

Показатели	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	24 840	22 814
НДФЛ	4 213	3 728
Страховые взносы	6 549	5 217
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 784	2 132
Оплата лечения и медицинского обслуживания	85	85
Всего:	37 471	33 976

Должности, относимые к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор
Директор по закупкам
Директор по качеству
Директор по производству
Директор по ЭФУ-Главный бухгалтер

10. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлены в таблице:

Показатель	2022	2023
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0956	0,0947
Рентабельность продаж	0,1475	7,8344
Чистые активы	132 124	181 529

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Чистые активы:

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

Налогообложение, влияющее на финансовое состояние «Организации»

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

Основное содержание введенных ограничений:

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

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

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

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

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

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

К.Г.Сурков

Директор по ЭФУ-главный бухгалтер

А.Е. Антонов