

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Волга-Тракс» за 2024 год,
сформированные в соответствии с действующими в
Российской Федерации правилами бухгалтерского учета
и отчетности

Дата составления: «24» февраля 2025 г.

Болга  Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Оглавление

1.	Сведения об организации	3
2.	Сведения об учетной политике и ее изменениях	3
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1.	Основные средства	8
3.2.	Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства	9
3.3.	Запасы	9
3.4.	Дебиторская задолженность	10
3.5.	Денежные средства	11
3.6.	Заемные средства	11
3.7.	Оценочные обязательства	12
3.8.	Кредиторская задолженность	12
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	13
4.1.	Раскрытие информации по расходам и доходам организации	13
4.2.	Раскрытие себестоимости по видам расходов	13
4.3.	Расшифровка прочих доходов и расходов	14
4.4.	Расшифровка расчетов по налогу на прибыль	14
5.	Государственная помощь	15
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	15
7.	Информация о связанных сторонах	15
8.	Информация о выплатах основному управленческому персоналу	16
9.	Условные факты хозяйственной деятельности	17
10.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	17
11.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	17
12.	События после отчетной даты	17
	Приложение №1	18
	Перечень организаций являющихся связанными сторонами	

Волга  Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

1. Сведения об организации

Общая информация об Организации

ООО «Волга-Тракс» создано на основании решения Совета директоров ООО «Авиакомпания Волга-Днепр» от 25 ноября 2013г. 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 17 декабря 2013г. за № 002346559 серия 73.

Местонахождение Организации: 432072, г. Ульяновск, ул. 40-Летия Победы, д.29, почтовый адрес соответствует юридическому.

Организация не имеет филиалы и представительства на территории РФ.

Руководитель Организации: Генеральный директор Сундуков Игорь Анатольевич

Организация в 2024 г. осуществляла следующие виды деятельности:

- организация перевозок грузов
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта.
- аренда имущества

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников Организации в 2024 году составила 54 человека.

Органами управления общества являются:

- Высшим органом управления Общества является единственный участник – Общество с ограниченной ответственностью «Алькор-Инвест»

- руководство текущей деятельностью Общества осуществляет - Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2024 год были избраны решением единственного участника от 20 сентября 2024 г. ревизоры:

- Попов Антон Владимирович, Баландина Светлана Анатольевна, Киреева Светлана Владимировна

Сведения об аудиторе Организации:

С 2021 года Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Волга-Тракс", утвержденная приказом Организации от 31.12.2017 г. г. № Пр-51 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также требованиями Единой учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету в ГрК "Волга-Днепр".

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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, действующими положениями по бухгалтерскому учету и внутренними нормативными документами.

Вога  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Нормативный документ Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД
--	---	---

Основные средства

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

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

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

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

Активы, которые соответствуют вышеназванным условиям, но стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

Таблица 1

Сроки полезного использования по основным группам основных средств (налоговый учет)

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
1	2	3
Транспортные средства	3	10
Машины и оборудование	3	9
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1	3
Прочие основные средства и т.д.	3	5

Переоценка основных средств Организацией не производилась. СПИ в бухгалтерском учете определяется согласно ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится следующим способом:

- сырье и материалы списываются по средней себестоимости;
- прочие материальные ценности - по стоимости единицы запасов.
- горюче-смазочные материалы, автомобильное топливо списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов по средней себестоимости

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

Волга  Днѣпр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден транспортной накладной, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы ООО «Волга-Тракс» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг);
- прочие доходы.

Расходы

Расходы ООО «Волга-Тракс» подразделяются на:

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

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

ООО «Волга-Тракс» применяет метод формирования себестоимости, при котором по окончании каждого месяца все затраты, формирующие себестоимость, относятся в полном объеме на услуги, оказываемые Обществом, включая управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы.

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

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы

Для целей налогового и бухгалтерского учета создается резерв по сомнительным долгам по расчетам с дебиторами за реализованную продукцию, товары, выполненные работы и оказанные услуги.

Волга  Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

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

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

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

В состав оценочных обязательств включаются, обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников;

Займы и кредиты

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

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

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

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

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

События после отчетной даты

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

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

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

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

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

Расчеты по налогу на прибыль

Волга  Днѣпр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

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

Для целей налогового учета определен линейный метод начисления амортизации основных средств. В состав амортизируемого имущества включается имущество стоимостью свыше 100 000 руб.

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

Проценты по заемным средствам включаются в расходы (доходы) в размере, исчисленном исходя из фактической ставки.

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.

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

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

Изменения в учетной политике

Изменения в Учетной политике в 2024 году не производились.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3. 1. Основные средства

Пункт 3.1 является пояснением к строке «Основные средства» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении основных средств ООО «Волга-Тракс» за 2024 г.

Таблица 2

Структура и движение основных средств за 2023 - 2024 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства – всего	1150	2024 г.	224 444	(138 703)	80 210	(1 091)	1 083	(20 630)	303 563	(158 250)
	1150	2023 г.	191 908	(122 007)	34 857	(2 259)	2 214	(20 707)	224 506	(138 765)
	11501	2024 г.	85	(84)					85	(84)

Болга  Днѣпр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика		Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД		Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

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
Сооружения и передаточные устройства	11501	2023 г.	85	(76)				(9)	85	(85)
Машины и оборудование	11501	2024 г.	135	(134)					135	(134)
	11501	2023 г.	197	(179)				(18)	197	(196)
Офисное оборудование	11501	2024 г.								
	11501	2023 г.								
Транспортные средства	11501	2024 г.	224 224	(138 485)	80 210	(1 091)	1 083	(20 630)	303 563	(158 250)
	11501	2023 г.	(121 752)	34 857	(2 259)	2 214	(20 681)	224 224	(138 485)	(121 752)

*разница по строке машины и оборудование на конец 2023 г и на начало 2024 г. равна стоимости станка 62 тыс. руб., переведенного из ОС в малоеценное имущество.

Таблица 3

Полученные в аренду основные средства за 2024 г. тыс. руб.

Наименование показателя	Период	2024 г.		
		Стоимость объекта	Количество объектов, шт.	Срок договора
Полученные в лизинг транспортные средства (право пользования активом)	2024 г.	50 652	4	07.2028 г. (1 ед.); 09.2028 г. (1ед.); 10.2028 г. (2 ед.)
Полученные в аренду помещения	2024 г.	2 247	2	30.04.2025 г.
Итого		52 899	6	

Сумма лизинговых платежей на 2025 год составляет 20 969 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 4

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2024г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2024г.
1	2	3	4	5
ОНА	12 074	10 494		22 568
ОНО	9 511	13 527		23 038

Волга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика	Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

3.3 Запасы

Таблица 5

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Движение за период				На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	12101	2024г.	144		16 430	(15 247)			1 327	
	12101	2023г.	469		12 373	(12 698)			144	
Топливо	12101	2024г.	1 331		90 421	(89 600)			2 152	
	12101	2023г.	1 182		75 729	(75 580)			1 331	
Прочие запасы	12101	2024г.	91		3 752	(3 612)			231	
	12101	2023г.	12		2 674	(2 595)			91	
Всего	1210	2024г.	1 556		110 517	(108 373)			3 710	
	1210	2023г.	1 663		90 776	(90 873)			1 566	

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражается с учетом НДС.

Таблица 6

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Период	Задолженность, учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	4	5
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2024г.	98 276	3 626
	2023г.	130 911	16 858
Задолженность покупателей и заказчиков	2024г.	84 508	3 626
	2023г.	124 489	16 858
Авансы выданные	2024г.	4 102	
	2023г.	4 394	
Прочая задолженность	2024г.	9 665	
	2023г.	2 028	
Всего	2024г.	98 276	
	2023г.	130 911	16 858

На 31.12.2024г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по компаниям, которые находятся на стадии ликвидации (АО «Алев», ООО «Самара-Транзит», ООО «Логгис», ООО «ТК Веста», ООО «Кирсон-Строй»). По данным задолженностям ведутся судебные разбирательства. Информация представлена в таблице 7.

Колга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика		Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД		Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Таблица 7

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 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	12301	17 081	0	16 858	0	3 626	0
Покупатели и заказчики	12301	17 081	0	16 858	0	3 626	0
Поставщики и подрядчики							

3. 5. Денежные средства

Таблица 8

Структура денежных средств, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2024 г.	7	41
	2023 г.	49	7
Расчетный счет	2024 г.	34 570	26 301
	2023 г.	21 167	34 570
Итого	2024 г.	34 577	26 342
	2023 г.	21 216	34 577

3.6. Заемные средства

Таблица 9

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2023 г.		По состоянию на 31.12.2024 г.	
	Осн. Долг	%	Осн. Долг	%
1	2	3	4	5
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты				
Займы	80 000	101	77 000	401
Всего	80 101		77 401	
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты				
Займы				
Всего	0		0	

Волга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика	Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

В 2024 г. прошло частичное погашение займа в размере 3 млн. руб. Общий срок погашения займа 31 августа 2025 г.

3. 7. Оценочные обязательства

Таблица 10

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2023г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего:	1540	10 526	3 534	()	()	14 060
в т.ч.: Оценочное обязательство по оплате отпусков	1540	10 526	3 534	()	()	14 060

3. 8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом НДС.

Таблица 11

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Величина задолженности
1	2	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2024г.	50 232
	2023г.	63 701
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2024г.	30 673
	2023г.	38 429
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	2024г.	0
	2023г.	0
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2024г.	1 325
	2023г.	1 100
Задолженность перед бюджетом	2024г.	10 597
	2023г.	17 748
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2024г.	5 274
	2023г.	4 375
Прочая кредиторская задолженность	2024г.	2 363
	2023г.	2 050
Всего	2024г.	50 232
	2023г.	63 701

Волга  Днѣпр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика		Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД		Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

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

Таблица 12

Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.		Себестоимость, тыс.руб.		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	
	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
1	2	3	4	5	6	7
Организация перевозок грузов автомобильным транспортом	558 853	440 272	539 366	409 657	19 487	30 616
Итого						

В течение 2024 года Организация не осуществляла реализацию товаров (работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

4.2 Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации

Таблица 13

Детализация себестоимости работ (услуг) по видам расходов.

Вид расходов	2024г.	2023г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	507 825	383 988
Управленческие расходы, тыс.руб.	31 541	25 668
Коммерческие расходы, тыс.руб.		
Себестоимость всего	539 366	409 657

Таблица 14

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.	Изменения за период, -, +
1	3	4	5
Себестоимость:	539 365	409 657	
Материальные затраты	346 686	259 381	
Затраты на оплату труда	89 178	66 988	
Отчисления на социальные нужды	15 842	12 012	
Амортизация	20 630	20 707	
Прочие затраты:	67 029	50 569	
В т.ч.: Страхование имущества	10 151	6 142	

Болга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика	Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Наименование показателя	2024г.	2023г.	Изменения за период, -,+
1	3	4	5
В т.ч.: Плата система Платон	9 226	7 088,2	
Всего, тыс. руб.	539 365	409 657	

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 15

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2024 г.	2023 г.
1	2	3
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	4 186	6 804
Доход от сдачи имущества в аренду		
Проценты к получению	910	639
Страховое возмещение	654	1 436
Прочие доходы, в т.ч.:	1 581	1 848
- <i>доходы прошлых лет (уменьшение амортизации ОС при пересмотре СПИ)</i>		1 735
- <i>прочие доходы(претензии)</i>	1 313	41
- <i>сверх. простой по условиям договоров</i>	151	72
Итого	7 331	10 727
Прочие расходы		
Остаточная стоимость реализованных ОС		
Расходы на банковское обслуживание	67	63
Претензия (штрафы)	2 089	978
Проценты к уплате	697	400
Страховое возмещение		1 850
Резерв по сомнительными долгам	145	
Прочие расходы, в т.ч.:	644	483
- <i>Материальная помощь</i>		
- <i>Госпошлина</i>	96	68
- <i>Другие расходы</i>	548	415
Итого	3 642	3 774

4.5. Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Информация о текущем налоге на прибыль, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, приведена ниже

Болга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика	Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Таблица 16

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, тыс. руб.

Показатель	Код строки	2024 год	2023 год
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	2300	23 176	37 569
Сумма условного расхода по налогу на прибыль		4 635	7 513
Новогодние подарки для детей сотрудников		116	65
Компенсации клубных карт, абонементов спортивно-оздоровительных организациях для сотрудников, возмещение расходов по страхованию		126	104
Материальная помощь родственникам умершего сотрудника			0
До начислен НДС		17	9
Возмещение расходов по страхованию аренд. п/прицепов		218	248
Всего:		477	426
ПНР		95	85
Временные разницы возникшие в текущем периоде, в т.ч.:			
Оценочные обязательства по отпускам		3 534	1 239
Амортизация		38	75
Арендные обязательства		26 248	9 473
Резерв по сомнительным долгам		(13 232)	(223)
Списание резерва сч. 63		13 313	223
Всего:		29 901	10 787
ОНА	2412	5 980	2 157
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:			
Амортизация, амортизационная премия		(44 337)	(9 917)
Расходы по страхованию		(258)	(348)
Плата в системе «Платон»			
Всего:		(44 595)	(10 265)
ОНО	2412	(8 919)	(2 053)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)		8 959	38 517
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Налог на прибыль	2411	1 791	7 703

5. Государственная помощь

В течение 2024, 2023, 2022 годов Общество не получала бюджетные средства.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ 23/2011.

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

Бухгалтерский баланс	Тыс. руб.	Отчет о движении денежных средств	Тыс. руб.
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2024 г.»	26 341	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	26 341

Волга Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2023г.»	34 577	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	34 577
---	--------	--	--------

**Расшифровка строк прочие поступления(4119) и прочие платежи (4129)
Отчета о движении денежных средств**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прочие поступления	4119	4 520	3 716
В т.ч. страховое возмещение		654	1 435
погашение претензий		1 313	
НДС			1 422
проценты к получению		910	639
прочие поступления (возврат от поставщиков, ФНС, пр.)		1 643	220
Прочие платежи	4129	38 412	32 162
В т.ч. обеспечение рейса		6 902	6 719
страховая премия		12 711	8 735
оплаченная претензия			-
РТИТС (система Платон)		9 375	6 932
услуги банка		67	63
транспортный налог		1 256	1 198
НДС		1 313	0
прочие выплаты (возврат покупателю, админ. штраф, алименты, пр.)		6 788	8 515

7. Информация о связанных сторонах

В течение 2024 года Общество осуществляла операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены в таблице 17

Перечень организаций являющихся связанными сторонами представлен в приложении №1 к данному пояснению.

Таблица 17

Характер и объемы операций со связанными сторонами за 2024 г. тыс. руб.

№	Наименование организации		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем оказанных услуг, выполненных работ	Займы полученные	Займы возвращенные займодавцу	Поступление денежных средств от оказанных услуг, выполненных работ	Платежи денежных средств за полученные товары, работы, услуги
1	ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	2024	2 763	9 240			9 399	2 937
		2023	2 687	8 875			9 401	2 777
2	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	2024	50 652					19 155
		2023	11 661					17 181
3	ООО «Страховая компания НИК»	2024	1 095					1 170
		2023	559					482
5	ООО «Алькор-Инвест»	2024	697					397
		2023	400					400
9	ООО «Волга-Днепр-Экспресс»	2024		7 418			6 725	
		2023		1 782			2 667	

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

Таблица 18

Структура задолженности со связанными сторонами за 2024 г., тыс. руб.

Волга  Днепр Разработано: ОМБНУ Издание №1	Методика	Нормативный документ
	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

№	Наименование организации	период	Задолженность	
			Дебиторская	Кредиторская
1	ООО «Авиакомпания Волга-Днепр»	2024	1 291	308
		2023	1 449	483
2	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	2024	-	-
		2023	-	-
3	ООО «Волга-Днепр-Экспресс»	2024	758	-
		2023	65	-
4	ООО «Страховая компания НИК»	2024	152	-
		2023	77	-

Задолженность по займу, полученному от ООО «Алькор-Инвест» по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. составила 80 101 тыс. руб. и 77 401 тыс. руб. соответственно.

На 31.12.2024 г. Общество не имело дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности и нереальной для взыскания, по организациям, которые являются связанной стороной.

8. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Таблица 19

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатели	2024г.	2023г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	6 110,7	4 548,6
НДФЛ	914	637
Страховые взносы	1 079,6	785,2
Ежегодный оплачиваемый отпуск	389,3	88,4
Оплата командировочных расходов	265,6	263,3
Оплата лечения и медицинского обслуживания	-	-
Всего:	8 759,2	6 322,5

9. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату не выявлены условные факты хозяйственной деятельности.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными рисками являются:

- отраслевые – сезонность, спрос на предлагаемые услуги, чувствительность к изменениям темпам инфляции, экономический спад;
- правовые – изменения валютного законодательства, таможенного регулирования, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынка.
- финансовые - изменения налогового законодательства, неблагоприятные изменения на отечественном рынке ссудного капитала, повышение процентных ставок.

Изменение налогового законодательства всегда подразумевает наличие определенных финансовых рисков, поскольку несоблюдение такого законодательства влечет за собой наложение различных штрафов и иных мер ответственности.

Болга  Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

В целях снижения указанных рисков Общество реализует эффективную тарифную политику, адаптация маршрутов перевозок адекватно колебаниям спроса, осуществляет свою деятельность в рамках налогового законодательства.

По итогам 2024 года Общество получило прибыль в размере 17 768 тыс. руб. Доходы Общества выросли по сравнению с предыдущим годом на 27 % и составили 558 853 тыс. руб. Расходы Общества выросли на 32 % и составили 539 366 тыс. руб., это связано с ростом цен на топливо, запасные части, обслуживания на СТО, страхования ТС.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, не имеется.

Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

12. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошли события, существенно повлиявшие на оценку показателей отчетности.

Генеральный директор

И.А. Сундуков

24.02.2025 г.

Волга  Днепр	Методика	Нормативный документ
Разработано: ОМБНУ Издание №1	Порядок заполнения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ГрК ВД	Общие сетевые диски СЕ; Электронная библиотека СЭД

Приложение №1

Перечень организаций являющихся связанными сторонами

№	Наименование
1	ООО «АК ЭйрБриджКарго» (до 04.07.2024)
2	ООО «АТРАН» (до 14.06.2024)
3	ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» (до 18.04.2024)
4	ООО «Алькор-Инвест»
5	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»
6	ООО «Страховая компания НИК»
7	ООО «ВД Инвест»
8	ООО «ВД Экспресс» (до 04.07.2024)
1	Исайкин Алексей Иванович
2	Сундуков Игорь Анатольевич
1	VolgaDnepr Airlines (Ireland) Limited
2	Volga-Dnepr UK Limited
3	VolgaDnepr - Unique Air Cargo, Inc.
4	Ruslan SALIS GmbH
5	Aircraft Maintenance and Engineering Service GmbH
6	Volga-Dnepr Logistics B.V.
7	Gloria 7 Sarl
8	Air Freight Logistics S.ar.l
9	AirCargo Americas LLC
10	CargoLogicAir Limited
11	CargoLogic Germany GmbH
12	Rainbow Leasing Limited
13	Arosa Leasing Limited
14	Lilac Wing Limited
15	Avers Avia Limited
16	Sky Routes Limited
17	Jumbo Jet Limited
18	Chrystal Jet Limited