

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2024 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 2024 ГОДА.....	9
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	9
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР	9
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	10
4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	12
4.6. ЗАПАСЫ.....	13
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	14
4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	15
4.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ «ОРГАНИЗАЦИИ»	16
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	18
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	19
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	20
9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	21
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22

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 – Сурин Сергей Александрович

Конечными бенефициарными владельцами ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- Сурин Сергей Александрович,
- Сурков Константин Геннадьевич,
- Морозов Кирилл Александрович,
- Рябов Юрий Николаевич.

Конечными бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. являются Исайкин Алексей Иванович и Шкляник Сергей Иванович.

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 2024 году составила 170 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2024 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом внеочередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 20.09.2024 г., в составе:

- Баландина Светлана Анатольевна – Главный бухгалтер
Бухгалтерия
ООО "Волга-Днепр-Москва",
- Попов Антон Владимирович – Старший внутренний аудитор
Отдел управления собственностью
ООО "Волга-Днепр Инвест".

Сведения об аудиторе Организации:

Решением очередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр-Техникс Москва" аудитором отчетности за 2024 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-00059.23 от 28.12.2023, 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:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т. е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- актив способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организации используется лимит стоимости актива. Актив первоначальная стоимость которого превышает 100 000 рублей признается для целей НУ и БУ в качестве основного средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), но имеют стоимость не выше 100 000 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта на основании Классификации основных средств, утвержденную Постановлением Правительства РФ. По основным средствам, не включенным в указанную классификацию, срок полезного использования определяет комиссия по вводу в эксплуатацию внеоборотных активов, назначенная приказом генерального директора.

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 104,3 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 определяется в соответствии с разделом II ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и п. 3 ст. 257 НК РФ.

Активы в целях налогового учета учитываются в качестве нематериальных активов, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей и срок эксплуатации которых превышает один год.

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».

Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией, назначенной приказом генерального директора, ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

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

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета признаются доходы от следующих оказываемых услуг:

- услуги по линейному ТОиР ВС КБ Boeing и Airbus (или ЛТО ТОиР Западной техники);
- услуги по ТОиР компонентов западной техники, реализуемые вне ЛТО и ПТО;
- прочие услуги ТОиР;
- образовательные услуги;
- доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг в бухгалтерском учете признается на дату передачи права собственности на продукцию (товары), выполненные работы - на дату оказания услуги.

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

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

Общество ведет учет затрат на производство на техническом счете 32* в системе SAP R/3 в разрезе видов затрат, мест их возникновения и заказов. В конце каждого месяца происходит закрытие технического счета 32 путем распределения затрат с него на 20, 25, 26 счета в зависимости от места возникновения затрат.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности.

Расходы, которые не связаны с получением доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходы, относящиеся к нескольким видам деятельности, распределяются в бухгалтерском учете пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности в общей сумме доходов.

Общепроизводственные расходы, для целей бухгалтерского учета отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», по окончании месяца списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы для целей бухгалтерского учета, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца не распределяются между объектами калькулирования, а списываются в дебет счета 90080000 «Управленческие расходы».

Согласно п. 4 ст. 318 НК РФ расходы компании подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве работ (услуг);
- расходы на оплату труда сотрудников, участвующих в производстве работ (услуг) и суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ (услуг).

Все иные расходы, за исключением внереализационных, относятся к косвенным расходам.

В составе косвенных расходов, кроме иных расходов, признаются в полном объеме следующие виды расходов:

- налог на имущество;
- транспортный налог;
- плата за загрязнение окружающей среды;
- услуги по хранению МПЗ;
- добровольное страхование персонала.

Для целей налогового учета расходы признаются по методу начисления.

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

Финансовые вложения

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

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 производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится при наличии признаков обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание финансовых вложений производится исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговые и долевыми ценные бумаги, предоставленные займы и иные виды финансовых вложений в случае их неспособности принести доход в форме процентов или прироста стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих активов.

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".

Обязательства по кредитам и займам полученным

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, для целей налогового и бухгалтерского учета списываются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором данные расходы были произведены.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, по счетам бухгалтерского учета.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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.

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

Расходом, относящимся к следующим отчетным периодам (РСОП), признается уменьшение активов компании или возникновение обязательств, приводящее к последующему уменьшению активов компании, при выполнении следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной формы у объекта;
- отсутствие исключительных прав организации на объект;
- перечисленные денежные средства не подлежат возврату поставщиком (подрядчиком) при невозможности исполнения им своих обязательств;
- наличие права на осуществление действий (деятельности, использование информации, программных продуктов, баз данных и т.д.).

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию на соответствующие счета затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся в зависимости от вида расходов следующих отчетных периодов в соответствии с методикой «Порядок учета расходов, относящихся к следующим отчетным периодам».

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 данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода

(дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Использование прибыли, остающейся в распоряжении компании, производится в соответствии с решением собрания участников и учредительными документами компании.

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 2024 года

Изменение вступительного баланса на 01.01.2024 г. не производилось.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2023–2024 гг., тыс.руб.

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	430	(298)	0	()	0	(27)	430	(325)
в том числе:	5110	2023 г.	430	(270)	0	()	0	(27)	430	(298)
право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5111	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5112	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5113	2023 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
прочие НМА	5104	2024 г.	430	(298)	0	()	0	(27)	430	(325)
	5114	2023 г.	430	(270)	0	()	0	(28)	430	(298)

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 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 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 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 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 (без учета доходных вложений в мат. ценности) – всего	5200	2024 г.	264 778	(175 671)	176 135	(147 778)	144 731	(76 162)	293 135	(107 102)
	5210	2023 г.	327 377	(188 549)	27 522	(223 694)	76 021	(63 143)	264 778	(175 671)
Здания	5201	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5111	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2024 г.	4 893	(4 631)	0	(105)	47	(70)	4 788	(4 654)
	5212	2023 г.	4 886	(4 749)	195	(188)	188	(70)	4 893	(4 631)
Машины и оборудование	5203	2024 г.	65 563	(45 195)	1 555			(7 743)	67 118	(52 938)
	5213	2023 г.	132 913	(102 673)	297	(67 647)	67 647	(10 169)	65 563	(45 195)
Транспортные средства	5204	2024 г.	28 091	(23 482)	570			(1 669)	28 661	(25 151)
	5214	2023 г.	28 237	(20 278)		(146)	146	(3 350)	28 091	(23 482)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2024 г.	1 505	(188)				(3 756)	1 505	(564)
	5215	2023 г.	680	(680)	1 505	(680)	680	(188)	1 505	(188)
Прочие ОС	5206	2024 г.	20 705	(10 425)	2 021			(3 519)	22 726	(13 944)
	5216	2023 г.	27 406	(14 345)	659	(7 360)	7 360	(3 440)	20 705	(10 425)
ОС в запасе	5207	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ППА	5223	2024 г.	144 021	(91 750)	171 989	(147 673)	144 684	(62 785)	168 337	(9 851)
	5233	2023 г.	133 255	(45 824)	24 866	(14 100)		(45 926)	144 021	(91 750)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, переданные во временное пользование	5221	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 5

Право пользования активом на 31.12.2024г.

Арендодатель	Номер и дата договора	Срок полезного использования		Сумма, тыс. руб.
		с	по	
АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ШЕРЕМЕТЬЕВО"	135 ВДТМ-20 от 22.10.2020г.	01.01.2025	31.12.2027	128 407
ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	164-ВДТ-20 от 01.07.2020г.	01.08.2024	30.06.2025	2 442
ИП Королев Сергей Андреевич	ДД-ВДТ-00752.23 от 27.03.2023г.	01.03.2024	28.02.2027	10 176
ИП Королев Сергей Андреевич	ДД-ВДТ-01423.23 от 30.06.2023г.	01.06.2024	31.05.2027	9 194
ООО "Аэро-2"	ДД-ВДТ-01358.24 от 25.07.2024г.	01.09.2024	31.07.2025	853
ООО "Лука"	ДД-ВДТ-01134.24 от 08.07.2024г.	01.08.2024	31.07.2027	7 414

Таблица 6

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2024 г.	0	4 145	(4 145)	4 145	0
	5250	2023 г.	0	2 656	(2 656)	2 656	0
Здания	5241	2024 г.	0	0	()	()	0
	5251	2023 г.	0	0	()	()	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	2024 г.	0	0	()	()	0
	5252	2023 г.	0	0	()	()	0
Машины и оборудование	5243	2024 г.	0	2 125	(2 125)	2 125	0
	5253	2023 г.	0	2 656	(2 656)	2 656	0
ВС и авиадвигатели	5244	2024 г.	0	0	()	()	0
	5254	2023 г.	0	0	()	()	0
Прочие основные средства	5245	2024 г.	0	2 020	(2 020)	2 020	0
	5255	2023 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 2023 г.	За 2024 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 01.01.2022г.	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/ «-»	Величина резерва под обесценение	На 31.12.2022г.
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрчные финансовые вложения- всего: в т.ч.	5301	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5311	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
вклады в УК других организаций всего: в т.ч.	5302	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5312	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
-дочерних и зависимых компаний	5303	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5313	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего: в т.ч.	5305	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5315	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
предоставленные займы	5306	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5316	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5317	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Финансовые вложения всего:	5300	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2023 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2024 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2024 г.
				(гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	17 686	16 446	23 167	10 965
ОНО	1 476	2 239	3 715	0

4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2024 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	12 984	209
Приобретение отдельных объектов основных средств	0	0
Приобретение НМА	0	455
Итого	13 843	664

4.6. Запасы

Таблица 11

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Движение за период			На конец года	
			Себесто- имость	Резерв на обесценение МПЗ	Поступления и затраты	Выбыло		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	Себесто- имость	Резерв на обесценение МПЗ
						Себесто- имость	Резерв на обесценение МПЗ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2024 г.	17 705	(-)	7 166	(3 941)	-	(-)	20 930	(-)
	5421	2023 г.	17 734	(-)	196	(225)	-	(-)	17 705	(-)
Топливо	5402	2024 г.	42	(-)	2 040	(2 037)	-	(-)	45	(-)
	5422	2023 г.	36	(-)	1 591	(1 585)	-	(-)	42	(-)
Прочие запасы, в том числе:	5403	2024 г.	182 686	(-)	254 785	(177 505)	-	(-)	259 966	(-)
	5423	2023 г.	156 848	(-)	116 113	(90 275)	-	(-)	182 686	(-)
сырье и основные материалы	5404	2024 г.	178 087	(-)	246 748	(169 730)	-	(-)	255 105	(-)
	5424	2023 г.	151 690	(-)	108 590	(82 193)	-	(-)	178 087	(-)
хоз.принадлежности и канцтовары	5405	2024 г.	353	(-)	2 085	(2 249)	-	(-)	189	(-)
	5425	2023 г.	207	(-)	2 165	(2 019)	-	(-)	353	(-)
неамортизируемое имущество	5406	2024 г.	2 929	(-)	3 201	(3 547)	-	(-)	2 583	(-)
	5426	2023 г.	3 324	(-)	2 571	(2 966)	-	(-)	2 929	(-)
продукты питания	5407	2024 г.	6	(-)	281	(287)	-	(-)	0	(-)
	5427	2023 г.	13	(-)	241	(248)	-	(-)	6	(-)
спецодежда	5408	2024 г.	1 310	(-)	2 470	(1 692)	-	(-)	2 088	(-)
	5428	2023 г.	1 614	(-)	2 545	(2 849)	-	(-)	1 310	(-)
НЗП	5409	2024 г.	0	(-)			-	(-)	0	(-)
	5429	2023 г.	0	(-)	0	0	-	(-)	0	(-)
Товары на складах	5410	2024 г.	1 013	(-)	125 333	(125 333)	-	(-)	1 013	(-)
	5430	2023 г.	1 002	(-)	79 468	(79 457)	-	(-)	1 013	(-)
Всего	5400	2024 г.	201 446	(-)	389 324	(308 816)	-	(-)	281 954	(-)
	5420	2023 г.	175 620	(-)	197 368	(171 542)	-	(-)	201 446	(-)

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	2024 г.	463 223	293
	5530	2023 г.	445 871	351
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2024 г.	234 012	293
	5531	2023 г.	211 444	351
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2024 г.	41 643	
	5532	2023 г.	51 945	
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2024 г.	1 027	
	5533	2023 г.	1 179	
Задолженность по налогам и сборам	5514	2024 г.	16	
	5534	2023 г.	16	
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2024 г.	0	0
	5535	2023 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2024 г.	186	
	5536	2023 г.	99	
Задолженность прочих дебиторов	5517	2024 г.	186 339	
	5537	2023 г.	181 188	0
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5501	2024 г.	0	0
	5521	2023 г.	0	0
Всего	5500	2024 г.	463 223	293
	5520	2023 г.	445 871	351

Таблица 13

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	293	-	351	-	1 936	-
Покупатели и заказчики	5541	293	-	351	-	1 936	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

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.	Сумма начисленного резерва за 2024 г.	Сумма использованного резерва за 2024 г.	Сумма резерва на 31.12.2024 г.
1	2	3	4(гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7 (гр.4+гр.5-гр.6)
1936	744	2329	351	67	125	293

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	2024 г.	0	0
	2023 г.	0	0
Расчетный счет	2024 г.	36 279	69 883
	2023 г.	35 574	36 279
Валютный счет	2024 г.	303	536
	2023 г.	294	303
Переводы в пути	2024 г.	0	0
	2023 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2024 г.	0	0
	2023 г.	0	0
Итого	2024 г.	36 582	70 419
	2023 г.	35 868	36 582

4.9. Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.¹

Группа объектов	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2024 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов	74	1 509
Недостачи и потери от порчи ценностей	24	11
Итого	98	1 520

4.10. Заемные средства

Таблица 17

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	0	0	0	0
Займы	235 100	0	211 600	0
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты	0	0	0	0
Займы	0	20	0	18
Всего	235 120		211 618	

4.11. Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2023 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего:	5700	82 285	41 164	0	0	53 115
в т.ч.:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	11 951	690	(-)	0	12 641
Оценочное обязательство под негативный исход судебного разбирательства	5702	0	0	(-)	(-)	0
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персоналу	5703	70 334	40 474		(70 334)	40 474

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»

4.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом суммы НДС

Таблица 19

Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Код строки	Период	Величина задолженности на конец года
1	3	2	4
<i>Со сроком погашения менее 12 месяцев</i>	5560	2024 г.	340 778
	5580	2023 г.	304 117
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	2024 г.	8 124
	5581	2023 г.	5 229
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	2024 г.	8 683
	5582	2023 г.	5 889
Задолженность перед персоналом организации	5563	2024 г.	20 147
	5583	2023 г.	13 634
Задолженность по авансам полученным	5564	2024 г.	144 891
	5584	2023 г.	148 324
Задолженность по налогам и сборам	5565	2024 г.	76 019
	5585	2023 г.	40 179
Прочие кредиторы	5566	2024 г.	34 439
	5586	2023 г.	31 647
Арендные обязательства	5567	2024 г.	48 475
	5587	2023 г.	59 215
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5551	2024 г.	111 484
	5571	2023 г.	0
Арендные обязательства	5552	2024 г.	111 484
	5572	2023 г.	0
Всего	5550	2024 г.	452 262
	5570	2023 г.	304 117

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 продаж, тыс. руб.	
	тыс. руб.		тыс. руб.			
	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	777 157	923 626	563 885	723 050	213 272	200 576
Предоставление в аренду персонала	0	0	0	0	0	0
Предоставление в аренду складских помещений	21 257	17 087	15 424	13 376	5 833	3 711
Реализация покупных товаров	78 118	144 279	56 680	125 331	21 438	18 948
Прочее	4 300	34 082	3 120	26 681	1 180	7 401
Управленческие расходы			172 715	146 654	(172 715)	(146 654)
Итого	880 832	1 119 074	811 824	1 035 092	69 008	83 982

* - 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	2023 г.	2024 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	639 109	888 438
Управленческие расходы, тыс.руб.	172 715	146 654
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего	811 824	1 035 092

Таблица 22

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2024 г.	Изменения за период, +/-
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	74 623	169 976	95 353
Затраты на оплату труда	5620	403 566	434 965	31 399
Отчисления на социальные нужды	5630	120 782	135 527	14 745
Амортизация	5640	76 116	76 529	413
Командировочные расходы	5650	4 645	1 535	(3 110)
Аренда зданий и сооружений	5660	6 511	3 837	(2 674)
Услуги организаций	5670	37 893	66 481	28 588
Прочие затраты	5680	87 688	146 242	58 554
Всего, тыс.руб.	5690	811 824	1 035 092	223 268

² Таблица заполняется 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

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.		
Виды прочих доходов/расходов	2023 г.	2024 г.
1	3	2
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	200	48
Доход от реализации валютных ценностей	0	0
Доход от реализации мат. ценностей	1 618	4 375
Курсовые разницы	868	7 672
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	214	120
Прочие доходы	4 880	75 029
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Итого	7 780	87 244
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	512	358
Курсовые разницы	0	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	338
Штрафы, пени, неустойки	104	100
Прочие расходы	8 538	22 285
Итого	9 154	23 081

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	2023 год	2024 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	63 094	146 479
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	12 619	29 296
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Материальная помощь	1 340	1 334
Премии	0	0
Прочие	4 012	11 055
Всего:	5 352	12 389
ПНО/ПНА	1 070	2 478
Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Резервы и оценочные обязательства	70 334	(29 860)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	0
Резерв по курсовым разницам	7 711	(5 817)
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	(351)	(90)
Резерв по разнице расходов ППА	2 148	(8 801)
Убытки прошлых лет	0	0
Расходы в БУ, учитываемые в НУ в следующем периоде	0	0
Убыток в НУ, переносимый на будущее	(96 130)	0
Всего:	(16 288)	(44 568)
ОНА	(3 258)	(8 914)
ОНА с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	(6 721)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:		
Списание спецдежды в расходы	0	0
Доходы прошлых лет, отраженные в текущем году	0	0
Амортизация	0	0
Резерв по разнице расходов ППА	6 914	7 378
Всего:	6 914	7 378
ОНО	1 383	1 476
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	59 072	121 677
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(13 689)	(29 580)
Текущий налог на прибыль	11 814	24 335

6. Государственная помощь

В течение 2024, 2023, 2022 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	2023 г.	2024 г.	Изменени я за период, - , +
1	2	3	4
Прочие поступления (стр. 4119)			
НДС свернуто	0	75 268	75 268
Валютно-обменные операции	0	120	120
Проценты по депозитам	2 372	5 889	3 517
Прочие поступления	37 245	9 120	(28 125)
Всего, тыс.руб.	39 617	90 397	50 780
Прочие платежи (стр. 4129)			
НДС свернуто	5 907	0	(5 907)
Командировочные расходы	1 984	1 234	(750)
Валютно-обменные операции	29	0	(29)
Банковские услуги	531	343	(188)
Прочие платежи	1 570	72	(1 498)
Всего, тыс.руб.	10 021	1 649	(2 465)

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 2024 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2023 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4450)

8. Информация о связанных сторонах

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.	Сурин Сергей Александрович	-	1) Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества. 2) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества. 3) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	1) Основной управленческий персонал организации 2) Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество 3) Участники совместной деятельности
2.	Сурков Константин Геннадьевич	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество
3.	Морозов Кирилл Александрович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество
4.	Рябов Юрий Николаевич	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества.	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество

9. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Таблица 31

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатель	2024г.	2023г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	21 026,00	24 840,00
НДФЛ	3 056,00	4 213,00
Страховые взносы	5 565,00	6 549,00
Отпуск	2 157,00	1 784,00
Оплата лечения и МО	0,00	85,00
Всего:	31 804,00	37 471,00

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 2024 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов представлены в таблице:

Показатель	2023	2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0947	0,1393
Рентабельность продаж	7,8344	7,5046
Чистые активы	181 529	298 428

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 авиакomпонентов 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

С.А. Сурин

Директор по ЭФУ-главный бухгалтер

Е.Н. Шалимова

